

TL 9 ApS
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 35810552

**Årsrapport 01.10.2015 -
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2017

Dirigent

Navn: Kurt Rotbøl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TL 9 ApS
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 35810552
Stiftet: 21.03.2014
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Thomas Lauge Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for TL 9 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31.01.2017

Direktion

Thomas Lauge Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TL 9 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TL 9 ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Af note 1 om going concern fremgår, at selskabets aktivitet er under afvikling, samt at ledelsen ikke har udarbejdet et afviklings- og likviditetsbudget, hvorfor selskabets likviditetsbehov ikke kendes. Et budget må forventes at udvise et underskud, men der er endnu nogle uafklarede forpligtelser vedrørende eventuelle krav om reetablering af lejemaal ved fraflytning. Selskabets moderselskab har ikke ønsket at give tilsagn om en fortsat understøttelse på grund af selskabets finansielle situation. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 31.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Flemming Kühl
statsautoriseret revisor

Leon Vad Laxy Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af tøjforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 1.388 t.kr. mod et underskud på 955 t.kr. sidste år. Resultatet anses som værende utilfredsstillende. Årets resultat er negativt påvirket af nedlukning af selskabets aktivitet.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapital, hvorfor det er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Begivenheder efter balancedagen

Der henvises til note 1 og note 2 omkring going concern og begivenheder efter balancedagen.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		(316.016)	(208.339)
Personaleomkostninger	3	(754.528)	(904.943)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(347.673)</u>	<u>(135.699)</u>
Driftsresultat		(1.418.217)	(1.248.981)
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(165)</u>	<u>(9)</u>
Resultat før skat		(1.418.382)	(1.248.990)
Skat af årets resultat	6	<u>30.000</u>	<u>294.015</u>
Årets resultat		<u>(1.388.382)</u>	<u>(954.975)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.388.382)</u>	<u>(954.975)</u>
		<u>(1.388.382)</u>	<u>(954.975)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.774	331.729
Indretning af lejede lokaler		0	111.718
Materielle anlægsaktiver	7	65.774	443.447
Andre tilgodehavender		180.401	234.000
Finansielle anlægsaktiver	8	180.401	234.000
Anlægsaktiver		246.175	677.447
Fremstillede varer og handelsvarer		275.230	703.797
Varebeholdninger		275.230	703.797
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.719
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		308.015	111.455
Tilgodehavende selskabsskat		0	308.015
Tilgodehavender		308.015	423.189
Likvide beholdninger		71.384	153.574
Omsætningsaktiver		654.629	1.280.560
Aktiver		900.804	1.958.007

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.635.103)</u>	<u>(1.246.721)</u>
Egenkapital		<u>(2.135.103)</u>	<u>(746.721)</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>30.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>30.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.162	6.923
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.785.532	2.553.227
Anden gæld	10	<u>194.213</u>	<u>114.578</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.035.907</u>	<u>2.674.728</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.035.907</u>	<u>2.674.728</u>
Passiver		<u>900.804</u>	<u>1.958.007</u>
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.246.721)	(746.721)
Årets resultat	0	(1.388.382)	(1.388.382)
Egenkapital ultimo	500.000	(2.635.103)	(2.135.103)

Noter

1. Going concern

Ledelsen har valgt at nedlukke selskabets 2 butikker i august 2016 og oktober 2016, da aktiviteten ønskes afviklet på grund af dårlig rentabilitet. Ledelsen har ikke udarbejdet budget for det kommende regnskabsår, hvorfor likviditetsbehovet ikke kendes. Selskabets ledelse forventer at kunne fortsætte driften indtil den forventede afvikling med de nuværende kreditfaciliteter, og forventer, at selskabets aktiver kan afhændes til bogførte værdier i det kommende regnskabsår. På grund af selskabets finansielle situation har det ikke været muligt at få yderligere lån eller tilsagn om en fortsat understøttelse fra moderselskabet.

2. Begivenheder efter balancedagen

Ledelsen har valgt at opsigte selskabets lejemål med virkning fra 1. november 2016, da aktiviteten ønskes afviklet på grund af dårlig rentabilitet.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	715.074	855.806
Pensioner	22.167	25.635
Andre omkostninger til social sikring	17.287	23.502
	754.528	904.943
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	124.227	135.699
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	140.092	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	83.354	0
	347.673	135.699
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	165	9
	165	9

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(308.015)
Ændring af udskudt skat	(30.000)	14.506
Effekt af ændrede skattesatser	0	(506)
	(30.000)	(294.015)
	Andre an-	Indretning
	læg, drifts-	af lejede lo-
	materiel og	kaler
	inventar	kr.
	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	456.452	153.214
Afgange	(138.596)	(99.580)
Kostpris ultimo	317.856	53.634
Af- og nedskrivninger primo	(124.723)	(41.496)
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger	(108.807)	(31.285)
Årets afskrivninger	(93.583)	(30.644)
Tilbageførsel ved afgange	75.031	49.791
Af- og nedskrivninger ultimo	(252.082)	(53.634)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.774	0
		Andre tilgo-
		dehavender
		kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		234.000
Afgange		(53.599)
Kostpris ultimo		180.401
Regnskabsmæssig værdi ultimo		180.401

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	500	1.000	500.000
	500		500.000
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
10. Anden gæld			
Moms og afgifter		34.213	18.802
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		26.164	35.751
Feriepengeforpligtelser		35.008	32.714
Andre skyldige omkostninger		98.828	27.311
		194.213	114.578
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		18.333	462.333

Selskabet har indgået 2 huslejekontrakter med en uopsigelig lejeperiode indtil 01.11.2016 samt 01.02.2017. Begge lejemål er opsagt med fraflytning i august samt november 2016.

Husleje i uopsigelig lejeperiode udgør 18.333 kr.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Marc Lauge Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Under andre tilgodehavender indgår indbetalt huslejedepositum på 180.401 kr., som tjener til sikkerhed for husleje mv.

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Marc Lauge Holding ApS, Esbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.