

TL 10 ApS
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 36085797

**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 10 ApS
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 36085797
Stiftet: 01.09.2014
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Thomas Lauge Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for TL 10 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 10 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TL 10 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

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 om going concern fremgår, at ledelsen ikke har udarbejdet balance og likviditetsbudget, hvorfor selskabets likviditetsbehov ikke kendes.

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 betydeligheden 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 215 t.kr. i forhold til et underskud på 568 t.kr. sidste år. Resultatet anses som værende utilfredsstillende. Årets resultat er primært forbedret ved vækst i omsætningen, samt en reduceret omkostning til løn og husleje. Dette har dog ikke været tilstrækkeligt til at skabe overskud i regnskabsåret.

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

Moderselskabet Marc Lauge A/S har afgivet en understøttelseserklæring til sikring af den fremtidige drift indtil 31. marts 2017. Moderselskabet har ikke ønsket at forlænge denne understøttelseserklæring.

Vi henviser til note 1 omkring going concern.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		564.583	170.421
Personaleomkostninger	2	(677.970)	(814.983)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(111.180)</u>	<u>(97.491)</u>
Driftsresultat		(224.567)	(742.053)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(17)</u>	<u>(111)</u>
Resultat før skat		(224.584)	(742.164)
Skat af årets resultat	5	<u>9.800</u>	<u>173.759</u>
Årets resultat		<u>(214.784)</u>	<u>(568.405)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(214.784)</u>	<u>(568.405)</u>
		<u>(214.784)</u>	<u>(568.405)</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		247.022	326.411
Indretning af lejede lokaler		100.206	131.997
Materielle anlægsaktiver	6	347.228	458.408
Andre tilgodehavender		378.965	376.701
Finansielle anlægsaktiver	7	378.965	376.701
Anlægsaktiver		726.193	835.109
Fremstillede varer og handelsvarer		480.210	663.214
Varebeholdninger		480.210	663.214
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.883	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		183.559	0
Andre tilgodehavender		34.828	27.523
Tilgodehavende selskabsskat		0	183.559
Tilgodehavender		229.270	211.082
Likvide beholdninger		174.273	341.914
Omsætningsaktiver		883.753	1.216.210
Aktiver		1.609.946	2.051.319

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		(783.189)	(568.405)
Egenkapital		216.811	431.595
Udskudt skat	9	0	9.800
Hensatte forpligtelser		0	9.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.008	13.390
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.177.980	1.494.333
Anden gæld	10	124.147	102.201
Kortfristede gældsforpligtelser		1.393.135	1.609.924
Gældsforpligtelser		1.393.135	1.609.924
Passiver		1.609.946	2.051.319
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	1.000.000	(568.405)	431.595
Årets resultat	0	(214.784)	(214.784)
Egenkapital ultimo	1.000.000	(783.189)	216.811

Noter

1. Going concern

Ledelsen har ikke udarbejdet balance og likviditetsbudget for det kommende regnskabsår, hvorfor likviditetsbehovet ikke kendes. Selskabets ledelse forventer at kunne fortsætte driften med de nuværende kreditfaciliteter, og forventer at selskabets indtjening kan forbedres i det kommende regnskabsår.

På grund af selskabets finansielle situation har det ikke været mulig at få yderligere lån eller tilsagn om en fortsat understøttelse fra moderselskabet. Selskabets ledelse forventer at kunne fortsætte driften med den nuværende kreditramme, og ledelsen forventer, at moderselskabet fortsat vil yde de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	661.163	800.653
Andre omkostninger til social sikring	16.807	14.330
	677.970	814.983
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	111.180	97.491
	111.180	97.491
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	17	111
	17	111
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(183.559)
Ændring af udskudt skat	(9.800)	10.485
Effekt af ændrede skattesatser	0	(685)
	(9.800)	(173.759)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	396.945	158.954	
Kostpris ultimo	396.945	158.954	
Af- og nedskrivninger primo	(70.534)	(26.957)	
Årets afskrivninger	(79.389)	(31.791)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(149.923)	(58.748)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	247.022	100.206	
		Andre tilgodehavender kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		376.701	
Tilgange		2.264	
Kostpris ultimo		378.965	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		378.965	
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	1.000	1.000	1.000.000
	1.000		1.000.000
		2015/16 kr.	2014/15 kr.
9. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		0	9.800
		0	9.800

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
10. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	26.435	27.427
Feriepengeforpligtelser	46.650	50.524
Andre skyldige omkostninger	51.062	24.250
	124.147	102.201

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
11. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	1.595.958	3.062.500
Eventualforpligtelser overfor tredjemand:	1.595.958	3.062.500

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en uopsigelig lejeperiode indtil 1. november 2019. Husleje i uopsigelig periode udgør 1.596 t.kr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Under andre tilgodehavender indgår indbetalt huslejedepositum på 378.965 kr., som tjener til sikkerhed for husleje mv.

13. 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.

Going concern

Ledelsen har ikke udarbejdet balance og likviditetsbudget for det kommende regnskabsår, hvorfor likviditetsbehovet ikke kendes. Selskabets ledelse forventer at kunne fortsætte driften med de nuværende kreditfaciliteter, og forventer at selskabets indtjening kan forbedres 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. Selskabets ledelse forventer at kunne fortsætte driften med den nuværende kreditramme, og ledelsen forventer at moderselskabet fortsat vil yde de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.