



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

TST Holding ApS

Jægergårdsgade 71, 8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 40 26 79

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/11 2017.

Allan Thallaug, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for TST Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 24. januar 2017

Direktion:



Kristian Sørensen



Allan Thallaug

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i TST Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TST Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 24. januar 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret revisionsvirksomhed



Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TST Holding ApS
Jægergårdsgade 71
8000 Aarhus C
CVR-nr.: 36 40 26 79
Stiftet: 1. oktober 2014
Hjemsted: Aarhus kommune

Dattervirksomheder

Thygesen & Thallaug ApS
Fredens Torv 2
8000 Aarhus C
Ejerandel: 100%

Café Rar Bar ApS
Fredens Torv 2
8000 Aarhus C
Ejerandel: 100%

Thyge & Talle ApS
Fredens Torv 2
8000 Aarhus C
Ejerandel: 100%

Direktion

Kristian Sørensen
Allan Thallaug

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nytorg 5
8500 Grenaa

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorg 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab for hel eller delvis ejede selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for TST Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra dattervirksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.366.986	-31.638
Personaleomkostninger	-2.321.568	0
Afskrivninger	-64.369	0
Resultat før finansielle poster	-18.951	-31.638
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.168.180	390.291
1 Finansielle omkostninger	-89.021	-72.416
Resultat før skat	2.060.208	286.238
2 Skat af årets resultat	23.754	24.453
Årets resultat	2.083.962	310.690
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	2.315.782	-179.601
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-331.820	390.291
Ekstraordinært udbytte udlodet i regnskabsåret	100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Disponeret i alt	2.083.962	310.690

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Driftsmateriel og inventar	368.521	0
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>368.521</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder	5.026.632	2.858.452
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.026.632</u>	<u>2.858.452</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.395.153</u>	<u>2.858.452</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	187.500	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	401.694	142.188
Tilgodehavende i alt	<u>589.194</u>	<u>142.188</u>
Likvide beholdninger	688.467	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.277.661</u>	<u>142.188</u>
Aktiver i alt	<u>6.672.814</u>	<u>3.000.640</u>

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital	75.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	58.471	390.291
Overført resultat	2.136.181	-179.601
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
5 Egenkapital i alt	2.269.652	360.690
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	0	2.025
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.078.308	1.127.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.022	0
2 Selskabsskat	353.487	117.735
Anden gæld	1.929.346	1.392.692
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.403.162	2.639.950
Gældsforpligtelser i alt	4.403.162	2.639.950
Passiver i alt	6.672.814	3.000.640
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	39.719	32.186
Øvrige	49.302	40.230
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	89.021	72.416
	<hr/>	<hr/>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-23.754	-24.453
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-23.754	-24.453
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015/16	-23.754	-24.453
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber	259.506	142.188
Betalt acontoskat	0	0
Skyldig skat for 2014/15	117.735	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	353.487	117.735
	<hr/>	<hr/>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1/10 2015		0
Tilgang i året		432.890
Afgang i året		0
Kostpris pr. 30/9 2016		<hr/> 432.890
Afskrivninger pr. 1/10 2015		0
Årets afskrivning		64.369
Afskrivning vedr. afgang		0
Afskrivninger pr. 30/9 2016		<hr/> 64.369
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016		<hr/> 368.521

Noter

4. Finansielle anlægsaktiver

	Datter- selskaber
Kostpris pr. 1/10 2015	2.468.161
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30/9 2016	2.468.161
Opskrivninger pr. 1/10 2015	835.779
Årets opskrivning	1.722.692
Opskrivninger pr. 30/9 2016	2.558.471
Nedskrivninger pr. 1/10 2015	445.488
Årets nedskrivning	-445.488
Nedskrivninger pr. 30/9 2016	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	5.026.632

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Thygesen & Thallaug ApS	1.985.758	421.500	100%	1.985.758
Thyge & Talle ApS	3.040.874	1.351.192	100%	3.040.874
Café Rar Bar ApS	-1.241.176	-845.688	100%	0
				5.026.632

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2015	50.000	390.291	-179.601	100.000
Kapitalforhøjelse	25.000	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000
Overført overskud	0	0	2.315.782	0
Årets henlæggelse	0	-331.820	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/9 2016	75.000	58.471	2.136.181	0

Noter

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet Café Rar Bar ApS's bankmellemværende.

Til sikkerhed for engagementer med pengeinstituttet for datterselskabet Café Rar Bar ApS er der taget sikkerhed i anpartskapitalen i datterselskabet Café Rar Bar ApS med en nominal værdi på kr. 50.000. Den bogførte værdi af kapitalandelene er kr. 0.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Kundnr.: 022