

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

TST Holding ApS

Jægergårdsgade 71, 8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 40 26 79

Årsrapport for 2016/17

(1. oktober 2016 - 30. september 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6/2 2018.

Allan Thallaug, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 17

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for TST Holding ApS.

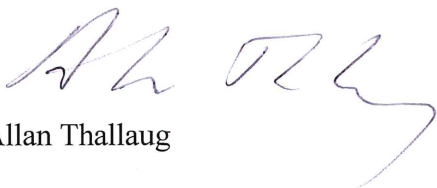
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 6. februar 2018

Direktion:



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 2016 – 30. september 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 6. februar 2018

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

Allan Thallaug

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nytov 5
8500 Grenaa

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter, hvor disse udgør mindst det samme som omsætningen. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningsgrundlaget er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Anvendelse af årsregnskabsloven skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under ” Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring”. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstillene er tilpasset.

Eventualaktiver

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at eventualaktiver i år og fremover, alene indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, mod tidligere indregning såfremt fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstillene er som følge af overgangsbestemmelserne, ikke tilpasset.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 nominal 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	1.419.389	2.366.986
1 Personaleomkostninger	-2.393.833	-2.321.568
Afskrivninger	-43.380	-64.369
Resultat før finansielle poster	-1.017.824	-18.951
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.717.657	2.168.180
2 Finansielle omkostninger	-80.671	-89.021
Resultat før skat	1.619.163	2.060.208
3 Skat af årets resultat	241.669	23.754
Årets resultat	1.860.832	2.083.962
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-856.826	2.315.782
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.717.657	-331.820
Ekstraordinært udbytte udlodet i regnskabsåret	0	100.000
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	1.860.832	2.083.962
Ekstraordinært udbytte udlodet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Driftsmateriel og inventar	178.141	368.521
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.141</u>	<u>368.521</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder	5.244.289	5.026.632
5 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.244.289</u>	<u>5.026.632</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.422.430</u>	<u>5.395.153</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	262.500	187.500
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	733.143	401.694
Andre tilgodehavender	27.740	0
Tilgodehavende i alt	<u>1.023.383</u>	<u>589.194</u>
Likvide beholdninger	<u>88.807</u>	<u>688.467</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.112.189</u>	<u>1.277.661</u>
Aktiver i alt	<u>6.534.620</u>	<u>6.672.814</u>

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Anpartskapital	50.000	75.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.776.128	58.471
Overført resultat	-495.645	2.136.181
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
6 Egenkapital i alt	2.330.483	2.269.652
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.601.866	2.078.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.154	42.022
7 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	2.563.116	2.282.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.204.136	4.403.162
Gældsforpligtelser i alt	4.204.136	4.403.162
Passiver i alt	6.534.620	6.672.814
8 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.068.787	2.177.397
Pensioner	216.000	115.693
Andre omkostninger til social sikring	109.046	28.478
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.393.833	2.321.568
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	3	4
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	79.970	39.719
Øvrige	700	49.302
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	80.671	89.021
	<hr/>	<hr/>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-241.669	-23.754
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-241.669	-23.754
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2016/17	-241.669	-23.754
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber	473.637	259.506
Betalt acontoskat	-29.000	0
Skyldig skat for 2015/16	235.752	117.735
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	438.720	353.487
	<hr/>	<hr/>
4. Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1/10 2015		432.890
Tilgang i året		0
Afgang i året		-112.500
Kostpris pr. 30/9 2016		<hr/> 320.390
		<hr/>
Afskrivninger pr. 1/10 2015		64.369
Årets afskrivning		87.880
Afskrivning vedr. afgang		-10.000
Afskrivninger pr. 30/9 2016		<hr/> 142.249
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016		178.141
		<hr/>

Noter

5. Finansielle anlægsaktiver

	Datter- selskaber
Kostpris pr. 1/10 2016	2.468.161
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30/9 2017	<u>2.468.161</u>
Opskrivninger pr. 1/10 2016	2.558.471
Årets opskrivning	217.657
Opskrivninger pr. 30/9 2017	<u>2.776.128</u>
Nedskrivninger pr. 1/10 2016	0
Årets nedskrivning	0
Nedskrivninger pr. 30/9 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017	<u>5.244.289</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Thygesen & Thallaug ApS	2.510.514	1.024.756	100%	2.510.514
Thyge & Talle ApS	2.762.331	1.721.457	100%	2.762.331
Café Rar Bar ApS	-2.380.251	-1.139.075	100%	<u>-28.556</u>
				<u>5.244.289</u>

6. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2016	75.000	58.471	2.136.181	0
Kapitalnedsættelse	-25.000	0	-1.775.000	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført overskud	0	0	-856.826	0
Årets henlæggelse	0	2.717.657	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/9 2017	<u>50.000</u>	<u>2.776.128</u>	<u>-495.645</u>	<u>0</u>

Noter

7. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat	438.720	353.487
Anden gæld	2.124.396	1.929.346
	2.563.116	2.282.833

8. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har stillet kaution for datterselskabers 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.

Kundenr.: 022