

TL 12 ApS
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 37168785

**Årsrapport 20.10.2015 -
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 12 ApS
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 37168785
Stiftet: 20.10.2015
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 20.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Thomas Lauge Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20.10.2015 - 30.09.2016 for TL 12 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 20.10.2015 - 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 12 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TL 12 ApS for regnskabsåret 20.10.2015 - 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 for 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 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 20.10.2015 - 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

Periodens resultat viser et overskud på 108 t.kr., hvilket er mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et forbedret resultat i regnskabsåret 2016/17.

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>
Bruttofortjeneste		1.622.566
Personaleomkostninger	2	(1.411.765)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(70.528)</u>
Driftsresultat		140.273
Andre finansielle omkostninger		<u>(52)</u>
Resultat før skat		140.221
Skat af årets resultat	4	<u>(31.838)</u>
Årets resultat		<u>108.383</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>108.383</u>
		<u>108.383</u>

Balance pr. 30.09.2016

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.864
Indretning af lejede lokaler		<u>84.690</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>340.554</u>
Deposita		<u>177.786</u>
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>177.786</u>
Anlægsaktiver		<u>518.340</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.057.494</u>
Varebeholdninger		<u>1.057.494</u>
Andre tilgodehavender		<u>7.977</u>
Tilgodehavender		<u>7.977</u>
Likvide beholdninger		<u>273.540</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.339.011</u>
Aktiver		<u>1.857.351</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>108.383</u>
Egenkapital		<u>608.383</u>
Udskudt skat	9	<u>5.900</u>
Hensatte forpligtelser		<u>5.900</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.425
Gæld til tilknyttede virksomheder		625.391
Skyldig selskabsskat		25.938
Anden gæld	10	<u>194.314</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.243.068</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.243.068</u>
Passiver		<u>1.857.351</u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11	
Eventualforpligtelser	12	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	
Koncernforhold	14	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	108.383	108.383
Egenkapital ultimo	500.000	108.383	608.383

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 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.

	2015/16
	kr.
	<hr/>
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.357.185
Pensioner	22.645
Andre omkostninger til social sikring	31.935
	<hr/>
	1.411.765
	2015/16
	kr.
	<hr/>
3. Af- og nedskrivninger	
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	5.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	65.528
	<hr/>
	70.528
	2015/16
	kr.
	<hr/>
4. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	25.938
Ændring af udskudt skat	5.900
	<hr/>
	31.838

Noter

		Goodwill kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Tilgange		5.000	
Kostpris ultimo		5.000	
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger		(5.000)	
Af- og nedskrivninger ultimo		(5.000)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0	
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lo- kaler kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange	311.382	94.700	
Kostpris ultimo	311.382	94.700	
Årets afskrivninger	(55.518)	(10.010)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(55.518)	(10.010)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	255.864	84.690	
		Deposita kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver			
Tilgange		177.786	
Kostpris ultimo		177.786	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		177.786	
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	500	1.000	500.000
	500		500.000

Noter

	2015/16
	kr.
9. Udskudt skat	
Immaterielle anlægsaktiver	900
Materielle anlægsaktiver	5.000
	5.900

	2015/16
	kr.
10. Anden gæld	
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	60.108
Feriepengeforpligtelser	82.515
Andre skyldige omkostninger	51.691
	194.314

	2015/16
	kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	997.946

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en uopsigelig lejeperiode indtil 30. april 2018. Leje i uopsigelig periode udgør 906 t.kr. Selskabet har herudover indgået en huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Leje i uopsigelig periode udgør 92 t.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 regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Under andre tilgodehavender indgår indbetalt huslejedepositum på 177.786 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.

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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Den anvendte afskrivningsperiode udgør 1 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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