

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

**Årsrapport 01.10.2016 -
30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.03.2018

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. 30.09.2017	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: 01.10.2016 - 30.09.2017

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 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13.03.2018

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 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 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.

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. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 ledelsesberetningen.

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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 13.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 33729

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tøjforretning.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret blev et underskud på 277 t.kr. mod et overskud på 108 t.kr., hvilket er utilfredsstillende.

Vi henviser til note 1 omkring going concern.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.191.617	1.622.566
Personaleomkostninger	2	(1.385.589)	(1.411.765)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(89.017)</u>	<u>(70.528)</u>
Driftsresultat		(282.989)	140.273
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(52)</u>
Resultat før skat		(282.989)	140.221
Skat af årets resultat	4	<u>5.900</u>	<u>(31.838)</u>
Årets resultat		(277.089)	108.383
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(277.089)</u>	<u>108.383</u>
		(277.089)	108.383

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		185.787	255.864
Indretning af lejede lokaler		65.750	84.690
Materielle anlægsaktiver	5	251.537	340.554
Deposita		182.474	177.786
Finansielle anlægsaktiver	6	182.474	177.786
Anlægsaktiver		434.011	518.340
Fremstillede varer og handelsvarer		1.002.437	1.057.494
Varebeholdninger		1.002.437	1.057.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.083	0
Andre tilgodehavender		0	7.977
Tilgodehavender		6.083	7.977
Likvide beholdninger		171.150	273.540
Omsætningsaktiver		1.179.670	1.339.011
Aktiver		1.613.681	1.857.351

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(168.706)	108.383
Egenkapital		331.294	608.383
Udskudt skat		0	5.900
Hensatte forpligtelser		0	5.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		274.174	397.425
Gæld til tilknyttede virksomheder		752.303	625.391
Skyldig selskabsskat		0	25.938
Anden gæld	8	255.910	194.314
Kortfristede gældsforpligtelser		1.282.387	1.243.068
Gældsforpligtelser		1.282.387	1.243.068
Passiver		1.613.681	1.857.351
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	108.383	608.383
Årets resultat	0	(277.089)	(277.089)
Egenkapital ultimo	500.000	(168.706)	331.294

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 butikker kan afhændes 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	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.324.495	1.357.185
Pensioner	24.960	22.645
Andre omkostninger til social sikring	36.134	31.935
	1.385.589	1.411.765
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	

	2015/16	2015/16
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	5.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	89.017	65.528
	89.017	70.528

	2015/16	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	25.938
Ændring af udskudt skat	(5.900)	5.900
	(5.900)	31.838

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	311.382	94.700
Kostpris ultimo	311.382	94.700
Af- og nedskrivninger primo	(55.518)	(10.010)
Årets afskrivninger	(70.077)	(18.940)
Af- og nedskrivninger ultimo	(125.595)	(28.950)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	185.787	65.750
		Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		177.786
Tilgange		4.688
Kostpris ultimo		182.474
Regnskabsmæssig værdi ultimo		182.474
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære anparter	500	1000
	500	500.000
		2015/16 kr.
8. Anden gæld		2015/16 kr.
Moms og afgifter		0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		60.108
Feriepengeforpligtelser		82.515
Anden gæld i øvrigt		51.691
		255.910
		194.314

Noter

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2016/17
	kr.
Forpligtelser i henhold til aftale med tredjemand frem til udløb	<u>490.794</u>
	<u>490.794</u>

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en uopsigelig lejeperiode indtil 30. april 2018. Leje i uopsigelig periode udgør 397 t.kr. Selskabet har herudover indgået en huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Leje i uopsigelig periode udgør 94 t.kr.

10. 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.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Under andre tilgodehavender indgår indbetalt huslejedepositum på 182.474 kr., som tjener til sikkerhed for husleje mv.

12. 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab. 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.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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, reguleret for betalt acontoskat.