
TALO Invest ApS

Ediths Allé 20, 5250 Odense SV

Årsrapport for 2020

(regnskabsår 1/1 - 30/9)

CVR-nr. 37 64 34 32

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
11/3 2021

Claus Astrup-Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 5

Balance 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020 for TALO Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. marts 2021

Direktion

Claus Astrup-Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i TALO Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TALO Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 11. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

Selskabsoplysninger

Selskabet

TALO Invest ApS
Ediths Allé 20
5250 Odense SV

CVR-nr.: 37 64 34 32
Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Claus Astrup-Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering og handel samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på DKK 20.830, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 464.544.

Kapitalberedskabet

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, idet mere end 50 % af kapitalen er tabt. Selskabet forventer kapitalen reetableret i de kommende år via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

	Note	1/1- 30/9 2020 DKK	1/1-31/12 2019 DKK
Andre eksterne omkostninger		-7.255	-13.630
Bruttoresultat		-7.255	-13.630
Finansielle indtægter	1	4.621	26.393
Finansielle omkostninger	2	-24.071	-550
Resultat før skat		-26.705	12.213
Skat af årets resultat	3	5.875	0
Årets resultat		-20.830	12.213

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-20.830	12.213
		-20.830	12.213

Balance 30. september

	Note	30/9 2020 DKK	31/12 2019 DKK
Aktiver			
Andre tilgodehavender		947.413	415.414
Finansielle anlægsaktiver	4	947.413	415.414
Anlægsaktiver		947.413	415.414
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.438	0
Andre tilgodehavender		14.873	10.440
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		5.875	0
Tilgodehavender		27.186	10.440
Likvide beholdninger		7.261	316.109
Omsætningsaktiver		34.447	326.549
Aktiver		981.860	741.963
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-514.544	-493.714
Egenkapital		-464.544	-443.714
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.035.965	747.007
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		405.439	433.670
Anden gæld		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.446.404	1.185.677
Gældsforpligtelser		1.446.404	1.185.677
Passiver		981.860	741.963
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-493.714	-443.714
Årets resultat	0	-20.830	-20.830
Egenkapital 30. september	50.000	-514.544	-464.544

Noter til årsregnskabet

	<u>1/1- 30/9 2020</u>	<u>1/1-31/12 2019</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	188	0
Andre finansielle indtægter	4.433	26.393
	<u>4.621</u>	<u>26.393</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	23.394	0
Andre finansielle omkostninger	677	550
	<u>24.071</u>	<u>550</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-5.875	0
	<u>-5.875</u>	<u>0</u>
4 Finansielle anlægsaktiver		
		Andre tilgodeha- vender
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		415.414
Tilgang i årets løb		531.999
Kostpris 30. september		<u>947.413</u>
Opskrivninger 1. januar		<u>0</u>
Opskrivninger 30. september		<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar		<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>947.413</u>

Noter til årsregnskabet

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CAL Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TALO Invest ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter ansvarlig lån.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.