

TPD Holding ApS

CVR-nummer 30 83 35 03

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. februar 2013



Tommy Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

TPD Holding ApS
Østerbro 42, st.
9000 Ålborg

Hjemstedskommune: Aalborg
CVR-nummer: 30 83 35 03
Regnskabsperiode: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Direktion

Tommy Pedersen

Tilknyttede virksomheder

Art of Print Solutions A/S, 100 %

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for TPD Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, 8. februar 2013

Direktionen:



Tommy Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TPD Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TPD Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Det er vores opfattelse, at det ikke er tilstrækkeligt sandsynliggjort, at ledelsens forudsætninger er realistiske, særligt i relation, til at der ikke er foretaget genforhandling med selskabets kreditgivere omkring forlængelse af engagement. På denne baggrund tager vi forbehold for ledelsens forudsætning om fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsbestemmelser.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet hovedanpartshaveren et ulovligt anpartshaverlån, på 314 tDKK., hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion er det dog vores opfattelse at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SØ, 8. februar 2013

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Anders Hübertz Mortensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat udgør -279 tDKK. og anses for utilfredsstillende. Selskabets egenkapital pr. 30. september 2012 udgør -2.297, hvorved selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Forventet udvikling

Selskabets kapitalberedskab afhænger af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets kreditinstitutter.

Årsregnskabet for 2011/2012 er aflagt med fortsat drift for øje, idet det er ledelsens vurdering at der til stadighed vil være den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets og datterselskabet Art of Print Solutions A/S' budgetterede aktiviteter. I den forbindelse, er det lagt til grund, at de nuværende kreditfaciliteter i begge selskaber kan opretholdes. Der er ikke i forbindelse med regnskabsaflæggelsen sket genforhandling med bankforbindelser og hovedleverandør omkring forlængelse af engagementer og for regnskabsåret 2012/2013.

Det er ledelsens vurdering at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Såfremt denne forudsætning skulle bryde, vil det påvirke selskabets evne til at fortsætte driften.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Anvendt regnskabspraksis

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2011/12	2010/11
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-7.500	5
	Resultat før finansielle poster	-7.500	5
1	Finansielle indtægter	29.201	27
2	Finansielle omkostninger	-200.648	-161
	Resultat før skat	-178.947	-129
3	Skat af årets resultat	-100.500	0
	Årets resultat	-279.447	-129
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-2.142.723	-2.014
	Årets resultat	-279.447	-129
	Til disposition i alt	-2.422.170	-2.143
	Overført resultat ultimo	-2.422.170	-2.143
	Resultatdisponering i alt	-2.422.170	-2.143

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Udsudte skatteaktiver	0	101
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	314.417	284
	Tilgodehavender	314.417	385
	Omsætningsaktiver i alt	314.417	385
	Aktiver i alt	314.417	385

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-2.422.170	-2.143
6	Egenkapital i alt	-2.297.170	-2.018
	Kreditinstitutter	1.820.726	1.784
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	8
	Gæld til tilknyttede virksomheder	783.361	611
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.611.587	2.402
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.611.587	2.402
	Passiver i alt	314.417	385
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	29.201	27
Finansielle indtægter i alt	29.201	27
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	41.880	31
Andre finansielle omkostninger	158.768	130
Finansielle omkostninger i alt	200.648	161
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	100.500	0
Skat af årets resultat i alt	100.500	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.710.001	1.710
Kostpris 30. september	1.710.001	1.710
Værdireguleringer 1. oktober	-1.710.001	-1.710
Værdireguleringer 30. september	-1.710.001	-1.710
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0
<p>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af: 100 % ejerandel i Art of Print Solutions A/S med en selskabskapital på 510.000 kr., Egenkapital på -7.968.121 kr. og et resultat på 2.006.312 kr.</p>		
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	314.417	284
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	314.417	284
<p>Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 9,45%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.</p>		

Noter	2011/12		2010/11
	DKK		1.000 DKK
6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-2.143	-2.018
Årets resultat	0	-279	-279
Egenkapital ultimo	125	-2.422	-2.297

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter er stillet til sikkerhed for dattervirksomhedens mellemværender med kreditinstitut. Dattervirksomhedens bankgæld pr. 30. september 2012 udgør 0 tDKK.