

## T & T Night Porters ApS

Dæmningen 56

7100 Vejle

CVR-nr. 26788323

## Årsrapport for 2011/12

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

*Vejle* den 29/11-2012



TORBEN LYSTER-CLAUSEN

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance .....	13
Noter.....	15

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for T & T Night Porters ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

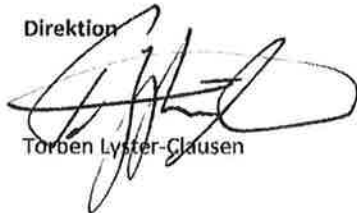
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. november 2012

Direktion



Torben Lyster-Clausen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i T & T Night Porters ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for T & T Night Porters ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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, om 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 vurdering 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på ledelsens omtale af usikkerheder på den indregnede værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder jf. afsnittet "Usikkerhed om værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" i ledelsesberetningen samt note 11. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerhederne og i værdiansættelsen af de indregnede kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

## 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 29. november 2012

**aage maagensen**

**statsautoriseret revisionsaktieselskab**



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	T & T Night Porters ApS Dæmningen 56 7100 Vejle
Telefon	75 72 62 11
CVR-nr.	26788323
Stiftelsesdato	29. juni 2002
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
<b>Direktion</b>	Torben Lyster-Clausen
<b>Moderselskab</b>	Lyster Holding ApS
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Vikargruppen Danmark A/S
<b>Revisor</b>	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Bysøstræde 10 4300 Holbæk

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering i aktier i Vikargruppen Danmark A/S, som driver vikarbureau, jobformidling og dertil relateret virksomhed.

### Fremtidig finansiering og fortsat drift

Med udgangspunkt i drifts- og likviditetsbudgetter for året 2012/13 for selskabet og underliggende datterselskab, forventer ledelsen, at der vil være tilstrækkelig likviditet til den løbende drift.

Såfremt de udarbejdede budgetter ikke realiseres, kan der opstå et udækket finansieringsbehov. Det er imidlertid ledelsens opfattelse, at yderligere kreditfaciliteter vil kunne fremskaffes såfremt, der skulle opstå behov herfor.

Ledelsen forventer, at de nuværende kreditrammer hos finansieringsinstitutter kan opretholdes uændret.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Årets resultat i datterselskabet Vikargruppen Danmark A/S tkr. 1.998 anses for værende tilfredsstillende. Resultatet er opnået i et marked præget af fortsat økonomisk afmatning og stor konkurrence.

Selskabet har videreført en løbende fokus på tilpasning mellem omkostninger og aktivitetsniveau.

Markedet for arbejdsudlejning er ikke på niveau med tidligere. Vikargruppen Danmark A/S har dog vundet markedsandele i et marked, hvor der har været en vækst gennem 2011 på 4,6% (Danmarks Statistik).

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Usikkerhed om værdiansættelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Værdien af goodwill, der er indregnet i kapitalandelene i Vikargruppen Danmark A/S relaterer sig til de i året fusionerede JKL-datterselskaber, indregnes i balancen for Vikargruppen Danmark A/S til kostpris med fradrag af ordinære afskrivninger. Ledelsen har med udgangspunkt i budgetter for de kommende år valgt ikke at foretage yderligere nedskrivninger af goodwill. Ledelsen forventer en resultatforbedring på JKL-aktiviteterne, idet der er foretaget analyser af tidligere års resultater, og delaktiviteter der er tabsgivende er ophørt primo regnskabsåret 2012/13.

Ledelsen er opmærksom på, at der kan være behov for at nedskrive værdien af goodwill i Vikargruppen Danmark A/S, såfremt de budgetterede resultater ikke realiseres i de kommende år, og dermed værdien af de indregnede kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Usikkerhed ved indregning af varedebitor i datterselskab:

Der er i forbindelse med udførelse af arbejde for en tysk kunde, indregnet tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser på ca. tkr. 3.400. Debitor har rejst modkrav på ca. tkr. 3.470. Der er via selskabets advokat udtaget stævning mod den tyske debitor med krav om betaling af det fulde tilgodehavende. Ledelsen forventer, at den fulde fordring indgår og der er derfor ikke i årsrapporten hensat til imødegåelse af tab på den pågældende debitor. Der kan således være usikkerhed på værdien af de indregnede kapitalandele i tilknyttede virksomheder som følge heraf.

Der er herudover ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Ledelsesberetning

### Koncernforhold

Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed, er Lyster Holding ApS CVR nr. 26 67 10 00.

Koncernregnskab kan rekvireres på denne adresse:

Lyster Holding ApS, Dæmningen 56, 7100 Vejle.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for T & T Night Porters ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen. Goodwill afskrives lineært over 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra en konkret vurdering af den tilknyttede virksomheds fremtidige værdi, baseret på den forventede indtjening i virksomheden, samt at ledelsen anser erhvervelsen som en strategisk og langsigtet disposition.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-21.270</b>	<b>-7.009</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-21.270</b>	<b>-7.009</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.047.107	-576.660
Finansielle indtægter	1	10.442	273.550
Finansielle omkostninger	2	-1.326.542	-1.331.113
<b>Resultat før skat</b>		<b>-290.263</b>	<b>-1.641.232</b>
Skat af årets resultat	3	332.449	266.143
<b>Årets resultat</b>		<b>42.186</b>	<b>-1.375.089</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		42.186	-1.375.089
		<b>42.186</b>	<b>-1.375.089</b>

## Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	20.069.819	19.022.712
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>20.069.819</b>	<b>19.022.712</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>20.069.819</b>	<b>19.022.712</b>
Tilgodehavende selskabsskat		506.525	320.168
Udskudte skatteaktiver		0	174.076
<b>Tilgodehavender</b>		<b>506.525</b>	<b>494.244</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	6	<b>3.000.009</b>	<b>8.909</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.506.534</b>	<b>503.153</b>
<b>Aktiver</b>		<b>23.576.353</b>	<b>19.525.865</b>

## Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	580.000	550.000
Overkurs ved emission	8	0	0
Overført resultat	9	1.105.080	-1.907.106
<b>Egenkapital</b>		<b>1.685.080</b>	<b>-1.357.106</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.298.000	5.216.223
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>2.298.000</b>	<b>5.216.223</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		4.987.658	2.041.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.500	13.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.806.051	12.870.511
Anden gæld		779.064	741.504
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>19.593.273</b>	<b>15.666.748</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>21.891.273</b>	<b>20.882.971</b>
<b>Passiver</b>		<b>23.576.353</b>	<b>19.525.865</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

## Noter

	2011/12	2010/11		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	10.442	273.550		
	<b>10.442</b>	<b>273.550</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	791.169	740.747		
Andre finansielle omkostninger	535.373	590.366		
	<b>1.326.542</b>	<b>1.331.113</b>		
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Skatterefusion fra tilknyttet virksomhed	-506.525	-320.168		
Regulering af udskudt skat	174.076	54.025		
	<b>-332.449</b>	<b>-266.143</b>		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	23.744.913	23.744.913		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>23.744.913</b>	<b>23.744.913</b>		
Opskrivninger primo	1.862.028	1.488.092		
Årets opskrivninger	1.997.703	373.936		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>3.859.731</b>	<b>1.862.028</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-6.584.229	-5.633.633		
Årets afskrivninger	-950.596	-950.596		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-7.534.825</b>	<b>-6.584.229</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.069.819</b>	<b>19.022.712</b>		
<b>5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Vikargruppen Danmark A/S	Vejle	100,00	8.592.726	1.997.703
			<b>8.592.726</b>	<b>1.997.703</b>

**6. Likvide beholdninger**

Tkr. 3.000 indestår på advokats klientkonto (i forbindelse med kontant kapitalforhøjelse) udbetales til selskabet primo juli 2012.

## Noter

2011/12 2010/11

**7. Virksomhedskapital**

Saldo primo	550.000	550.000
Årets tilgang	30.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>580.000</b>	<b>550.000</b>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2012	2011	2010	2009	2008
Saldo primo	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
Årets tilgang	30.000	0	0	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>580.000</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>

Der er i året indregnet tkr. 8 i resultatopgørelsen vedrørende omkostninger til gennemførelse af kapitalforhøjelsen.

**8. Overkurs ved emission**

Årets tilgang	2.970.000	0
Årets afgang	-2.970.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9. Overført resultat**

Saldo primo	-1.907.106	-532.017
Årets tilgang	42.186	-1.375.089
Overkurs overført	2.970.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.105.080</b>	<b>-1.907.106</b>

**10. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.298.000	0	0
	<b>2.298.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**11. Usikkerhed ved indregning og måling**

Usikkerhed om værdiansættelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Værdien af goodwill, der er indregnet i kapitalandele i Vikargruppen Danmark A/S relaterer sig til de i året fusionerede JKL-datterselskaber, indregnes i balancen for Vikargruppen Danmark A/S til kostpris med fradrag af ordinære afskrivninger. Ledelsen har med udgangspunkt i budgetter for de kommende år valgt ikke at foretage yderligere nedskrivninger af goodwill. Ledelsen forventer en resultatforbedring på JKL-aktiviteterne, idet der er foretaget analyser af tidligere års resultater, og delaktiviteter der er tabsgivende er ophørt primo regnskabsåret 2012/13.

Ledelsen er opmærksom på, at der kan være behov for at nedskrive værdien af goodwill i Vikargruppen Danmark A/S, såfremt de budgetterede resultater ikke realiseres i de kommende år, og dermed værdien af de indregnede kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

**Noter**

2011/12

2010/11

**12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for Vikargruppen Danmark A/S's gæld til pengeinstitut samt til AL Finans.

Aktier i Vikargruppen Danmark A/S nom. kr. 1.337.026 er pantsat for Vikargruppen Danmark A/S's gæld til pengeinstitut.