

T & T Night Porters ApS

Dæmningen 56


7100 Vejle

CVR-nr. 26788323

Årsrapport for 2012/13

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2013



Torben Lyster-Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. december 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på ledelsens omtale af usikkerhed om going concern i note 9. Vi henleder især opmærksomheden på, at fortsat drift er afhængig af, at de udarbejdede budgetter realiseres. Vi er enig i ledelsens beskrivelse af usikkerheden.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på ledelsens omtale af usikkerheder på den indregnede værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i note 8. 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 10. december 2013

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab



Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	T & T Night Porters ApS Dæmningen 56 7100 Vejle
Telefon	75 72 62 11
CVR-nr.	26788323
Stiftelsesdato	29. juni 2002
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Torben Lyster-Clausen
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
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Jyske Bank Bysøstræde 10 4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets regulering af værdien af kapitalandelene i Vikargruppen Danmark A/S tkr. -70 indregnes direkte på egenkapitalen.

Fremtidig finansiering og fortsat drift

Med udgangspunkt i drifts- og likviditetsbudgetter for året 2013/14 for selskabet og underliggende datterselskab, forventer ledelsen, at der vil være tilstrækkelig likviditet til den løbende drift. Baseret på de udarbejdede budgetter har selskabet og underliggende datterselskab finansieringstilsagn til den fortsatte drift, baseret på at budget 2013/14 i al væsentlighed overholdes. Der er indgået betalingsaftale med væsentlig kreditor i datterselskabet.

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.

Usædvanlige forhold

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdien af kapitalandelene i tilknyttede virksomheder er indregnet til skønnet dagsværdi baseret på værdiansættelses rapport fra virksomhedsmægler. Der er i rapporten angivet et interval, hvor kapitalandelene er indregnet til de skønsmæssigt laveste værdier.

Den indregnede værdi er understøttet af kapitalværdiberegninger foretaget med udgangspunkt i et frit cashflow i datterselskab Vikargruppen Danmark A/S på tkr. 1.500 til tkr. 5.500 i budgetperioden og en diskonteringsrate på 16%. Herefter er sket en reduktion på 25%.

Der er herudover ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for T & T Night Porters ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Kapitalandele i dattervirksomheden indregnes til dagsværdi i henhold til årsregnskabslovens § 41 mod tidligere indregning efter indre værdis metode. Praksisændringen er gennemført for at give et mere retvisende billede af værdien af kapitalandele og dermed selskabets egenkapital.

Det er vurderet, at den indregnede værdi af kapitalandelene primo året tkr. 20.070 svarer til dagsværdien på dette tidspunkt.

Praksisændringen har bevirket en forbedring af årets resultat med tkr. 6.269 (fra tkr. -7.160 til tkr. -891), en forbedring af egenkapitalen med tkr. 6.199 (fra tkr. -5.475 til tkr. 724) og en forøgelse af balancesummen med tkr. 6.994 (fra tkr. 13.801 til 20.795).

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Generelt

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Skat af årets resultat

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 og associerede virksomheder måles til dagsværdi i henhold til ÅRL § 41. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af evt. udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for opskrivninger.

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 gældsmetode 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 som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		-23.290	-21.270
Finansielle indtægter	1	0	10.442
Finansielle omkostninger	2	-1.156.233	-1.326.542
Resultat før skat		-1.179.523	-1.337.370
Skat af årets resultat	3	288.326	332.449
Årets resultat		-891.197	-1.004.921
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-891.197	-1.004.921
		-891.197	-1.004.921

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	20.000.000	20.069.818
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.000.000</u>	<u>20.069.818</u>
Anlægsaktiver		<u>20.000.000</u>	<u>20.069.818</u>
Tilgodehavende selskabsskat		506.525	506.525
Udsudte skatteaktiver		288.326	0
Tilgodehavender		<u>794.851</u>	<u>506.525</u>
Likvide beholdninger		<u>124</u>	<u>3.000.009</u>
Omsætningsaktiver		<u>794.975</u>	<u>3.506.534</u>
Aktiver		<u>20.794.975</u>	<u>23.576.352</u>

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		580.000	580.000
Reserve for opskrivninger		977.287	1.047.106
Overført resultat		-833.223	57.973
Egenkapital	6	<u>724.064</u>	<u>1.685.079</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		4.033.000	2.298.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>4.033.000</u>	<u>2.298.000</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		946.557	4.987.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	20.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.993.126	13.806.051
Anden gæld		82.228	779.064
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.037.911</u>	<u>19.593.273</u>
Gældsforpligtelser		<u>20.070.911</u>	<u>21.891.273</u>
Passiver		<u>20.794.975</u>	<u>23.576.352</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	10.442
	<u>0</u>	<u>10.442</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	856.839	791.169
Andre finansielle omkostninger	299.394	535.373
	<u>1.156.233</u>	<u>1.326.542</u>
3. Skat af årets resultat		
Skatterefusion fra tilknyttet virksomhed	0	-506.525
Regulering af udskudt skat	-288.326	174.076
	<u>-288.326</u>	<u>-332.449</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	23.744.913	23.744.913
Kostpris ultimo	<u>23.744.913</u>	<u>23.744.913</u>
Opskrivninger primo (før praksisændring i året 2012/13 til dagsværdi)	1.862.028	1.862.028
Opskrivninger ultimo	<u>1.862.028</u>	<u>1.862.028</u>
Af- og nedskrivninger primo (før praksisændring i året 2012/13 til dagsværdi)	-6.584.229	-6.584.229
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-6.584.229</u>	<u>-6.584.229</u>
Dagsværdireguleringer primo	1.047.107	0
Årets reguleringer	-69.819	1.047.106
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>977.288</u>	<u>1.047.106</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.000.000</u>	<u>20.069.818</u>

Der henvises til note 8.

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Vikargruppen Danmark A/S	Vejle	100,00	3.274.339	-5.318.391
			<u>3.274.339</u>	<u>-5.318.391</u>

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	580.000	1.047.106	57.973	1.685.079
Forslag til årets resultatdisponering			-891.197	-891.197
Tilgang til reserve for opskrivning		-69.819		-69.819
	580.000	977.287	-833.224	724.063

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2013	2012	2011	2010	2009
Saldo primo	580.000	550.000	550.000	550.000	550.000
Årets tilgang	0	30.000	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0
Saldo ultimo	580.000	580.000	550.000	550.000	550.000

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	4.033.000	0	4.033.000
	4.033.000	0	4.033.000

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af kapitalandelene i tilknyttede virksomheder er indregnet til skønnet dagsværdi baseret på værdiansættelses rapport fra virksomhedsmægler. Der er i rapporten angivet et interval, hvor kapitalandelene er indregnet til de skønsmæssigt laveste værdier.

Den indregnede værdi er understøttet af kapitalværdiberegninger foretaget med udgangspunkt i et frit cashflow på tkr. 1.500 til tkr. 5.500 i budgetperioden og en diskonteringsrate på 16%. Herefter er sket en reduktion på 25%.

9. Usikkerhed om going concern

Med udgangspunkt i drifts- og likviditetsbudgetter for året 2013/14 for selskabet og underliggende datterselskab, forventer ledelsen, at der vil være tilstrækkelig likviditet til den løbende drift. Baseret på de udarbejdede budgetter har selskabet og underliggende datterselskab finansieringstilsagn til den fortsatte drift, baseret på at budget 2013/14 i al væsentlighed overholdes. Der er indgået betalingsaftale med væsentlig kreditor i datterselskabet.

Såfremt de udarbejdede budgetter ikke realiseres, kan der opstå et udekket 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.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Skyldig selskabsskat for indkomståret 2012 andrager tkr. 602 og for indkomståret 2013 kr. 0.

Noter

11. 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. Bogført værdi tkr. 20.000.