

T & T Night Porters ApS

Dæmningen 56

7100 Vejle

CVR-nr. 26788323

Årsrapport for 2013/14

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2-10-2014



Torben Lyster-Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 2. december 2014

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 2013 - 30. juni 2014, 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 8 "Usikkerhed om going concern", er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der indgås aftale med pengeinstitut om henstand samt at datterselskabets gæld til pengeinstitutter dækkes af sikkerhedsstillelser i datterselskab og at gæld til SKAT akkorderes.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at disse forhold kan realiseres, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

Aflæggelse efter realisationsprincip vil dog ikke medføre væsentlige ændringer i årets resultat og egenkapital.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på omtalen i note 7 "Usikkerhed ved indregning og måling", hvor ledelsen omtaler eventuelle hæftelser og kautioner der ikke er indregnet i årsregnskabet.

Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerhederne.

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 2. december 2014

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
Hjemsted	Vejle
Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Torben Lyster-Clausen
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 PPP Vikarer A/S under konkurs (tidligere Vikargruppen Danmark A/S), som driver vikarbureau, jobformidling og dertil relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ovenstående 100% ejede datterselskab er pr. 14/3 2014 taget under konkursbehandling. Kapitalandelene heri er som konsekvens heraf nedskrevet til tkr. 0 fra tkr. 20.000 sidste år. Heraf er tkr. 19.022 ført i resultatopgørelsen.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at der kan indgås aftale om akkord med PPP Vikarer A/S under konkurs, således at gælden hertil, der udgør tkr. 15.216, nedskrives fuldt ud.

Tilsvarende forventer ledelsen, at der kan indgås aftale med pengeinstitutter om rente og afdragsfrihed mindst 12 måneder frem.

Såfremt ovenstående aftaler kan indgås forventer ledelsen at selskabets ultimative hovedanpartshaver indskyder likviditet, ligesom det forventes, at moderselskabet Lyster Holding ApS ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet i perioden frem til 30. juni 2015.

Ledelsen forventer ligeledes, at hæftelser jf. note 9 "Eventualforpligtelser" og note 10 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" ikke vil blive udløst. Dette ud fra en forventning om, at kreditinstitutter i PPP Vikarer A/S under konkurs vil blive fuldt ud dækket i konkursboet, samt at eventuelle hæftelser overfor SKAT vil kunne akkorderes.

Ingen af ovenstående aftaler, der hver især er afgørende for selskabets fortsatte drift, er indgået på nuværende tidspunkt. Der er således betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som det fremgår af note 9 "Eventualforpligtelser" hæfter selskabet solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen samt skyldige kildeskatter i koncernen frem til konkursens indtræden. Af note 10 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" fremgår det, at selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for datterselskabs (PPP Vikarer A/S under konkurs) gæld til finansieringsinstitutter. Da konkursen ikke er endeligt opgjort, er det ikke muligt på nuværende tidspunkt at vurdere hvorvidt disse hæftelser og kautioner bliver aktuelle.

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 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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 nedskrivning af dagsværdi i henhold til ÅRS § 41.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 som aktuel skat.

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.

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	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-21.356	-23.289
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-19.022.713	0
Finansielle omkostninger	1	-1.232.407	-1.156.234
Resultat før skat		-20.276.476	-1.179.523
Skat af årets resultat	2	-288.326	288.326
Årets resultat		-20.564.802	-891.197
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.564.802	-891.197
		-20.564.802	-891.197

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	0	20.000.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>20.000.000</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>20.000.000</u>
Tilgodehavende selskabsskat		0	506.525
Udskudte skatteaktiver		0	288.326
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>794.851</u>
Likvide beholdninger		<u>6</u>	<u>124</u>
Omsætningsaktiver		<u>6</u>	<u>794.975</u>
Aktiver		<u>6</u>	<u>20.794.975</u>

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		580.000	580.000
Reserve for opskrivninger		0	977.287
Overført resultat		-21.398.025	-833.223
Egenkapital	5	-20.818.025	724.064
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.735.000	4.033.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.735.000	4.033.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.368.001	946.557
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.629.023	14.993.126
Anden gæld		70.007	82.228
Kortfristede gældsforpligtelser		19.083.031	16.037.911
Gældsforpligtelser		20.818.031	20.070.911
Passiver		6	20.794.975
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	909.192	856.839
Andre finansielle omkostninger	323.215	299.395
	<u>1.232.407</u>	<u>1.156.234</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	288.326	-288.326
	<u>288.326</u>	<u>-288.326</u>
3. 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	977.288	1.047.107
Årets reguleringer	-20.000.000	-69.819
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>-19.022.712</u>	<u>977.288</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>20.000.000</u>

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
PPP Vikarer A/S under konkurs	Vejle	100,00

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	580.000	977.287	-833.223	724.064
Forslag til årets resultatdisponering			-20.564.802	-20.564.802
Afgang til reserve for opskrivning		-977.287		-977.287
	580.000	0	-21.398.025	-20.818.025

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2014	2013	2011	2010	2009
Saldo primo	580.000	580.000	550.000	550.000	550.000
Årets tilgang	0	0	30.000	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0
Saldo ultimo	580.000	580.000	580.000	550.000	550.000

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.735.000	0	0
	1.735.000	0	0

7. Usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af note 9 "Eventualforpligtelser" hæfter selskabet solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen samt skyldige kildeskatter i koncernen frem til konkursens indtræden. Af note 10 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" fremgår det, at selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for datterselskabs (PPP Vikarer A/S under konkurs) gæld til finansieringsinstitutter. Da konkursen ikke er endeligt opgjort, er det ikke muligt på nuværende tidspunkt at vurdere hvorvidt disse hæftelser og kautioner bliver aktuelle.

8. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at der kan indgås aftale om akkord med PPP Vikarer A/S under konkurs, således at gælden hertil der udgør tkr. 15.216 nedskrives fuldt ud.

Tilsvarende forventer ledelsen, at der kan indgås aftale med pengeinstitutter om rente og afdragsfrihed mindst 12 måneder frem.

Såfremt ovenstående aftaler kan indgås forventer ledelsen at selskabets ultimative hovedanpartshaver indskyder likviditet, ligesom det forventes, at moderselskabet Lyster Holding ApS ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet i perioden frem til 30. juni 2015.

Ledelsen forventer ligeledes, at hæftelser jf. note 9 "Eventualforpligtelser" og note 10 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" ikke vil blive udløst. Dette ud fra en forventning om, at kreditinstitutter i PPP Vikarer A/S under konkurs vil blive fuldt ud dækket i konkursboet, samt at eventuelle hæftelser overfor SKAT vil kunne akkorderes.

Ingen af ovenstående aftaler, der hver især er afgørende for selskabets fortsatte drift, er indgået på nuværende tidspunkt. Der er således betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen, samt eventuelle skyldige kildeskatter i koncernen frem til konkursens indtræden.

Det er ikke muligt at opgøre den beløbsmæssige effekt, da konkursboet for PPP Vikarer A/S under konkurs, endnu ikke er endeligt opgjort.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for PPP Vikarer A/S under konkurs's (tidligere Vikargruppen Danmark A/S) gæld til pengeinstitut samt til AL Finans.

Aktier i PPP Vikarer A/S under konkurs nom. kr. 1.337.026 er pantsat for PPP Vikarer A/S under konkurs's gæld til pengeinstitut. Bogført værdi tkr. 0.