

Tall Invest ApS
CVR-nr. 35392033

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2015

Dirigent

Navn: Laust Chr. Poulsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tall Invest ApS

Ehlersvej 34

2900 Hellerup

CVR-nr.: 35392033

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2013 - 31.12.2014

Direktion

Laust Chr. Poulsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 31.12.2014 for Tall Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 27.05.2015

Direktion

Laust Chr. Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tall Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tall Invest ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det blandt andet fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af likviditet fra kapitalejeren Tall Group A/S. Kapitalejeren har afgivet støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang, selskabets ledelse anser det for nødvendigt samt afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at tilbagestå fra sine tilgodehavender på t.kr. 4.182 i selskabet. Begge tilsagn er gældende til og med den 31.03.2016.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt i orden efter balancedagen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 27.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og drive ejendomme samt anden investeringsaktivitet efter ledelsens nærmere beslutning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 68 t.kr. Ledelsen anser resultatet som forventet.

Kapitalejeren Tall Group A/S har afgivet støtteerklæring om at sikre selskabet tilstrækkeligt med likviditet samt afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at tilbagestå fra sine tilgodehavender. Begge tilsagn er gældende til og med den 31.03.2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dettes danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		121.665
Af- og nedskrivninger		<u>(97.630)</u>
Driftsresultat		24.035
Andre finansielle indtægter		149
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(82.755)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(58.571)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(9.569)</u>
Årets resultat		<u>(68.140)</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(68.140)</u>
		<u>(68.140)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Grunde og bygninger		<u>3.978.704</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.978.704</u>
 Anlægsaktiver		 <u>3.978.704</u>
 Likvide beholdninger		 <u>381.562</u>
Omsætningsaktiver		<u>381.562</u>
 Aktiver		 <u><u>4.360.266</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(68.140)</u>
Egenkapital		<u>11.860</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>4.182.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>4.182.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.560
Skyldig selskabsskat		9.569
Anden gæld		135.139
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.138</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>166.406</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.348.406</u>
Passiver		<u><u>4.360.266</u></u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	7	
Ejerforhold	8	

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(68.140)	(68.140)
Egenkapital ultimo	80.000	(68.140)	11.860

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2014 tabt og udgør t.kr. 12. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres via en fremadrettet overskudsgivende drift.

Kapitalejeren Tall Group A/S har afgivet støtteerklæring om fortsat at sikre selskabet tilstrækkeligt med likviditet samt afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at tilbagestå fra sine tilgodehavender. Begge tilsagn er gældende til og med den 31.03.2016.

		2013/14	
		kr.	
		<hr/>	
2. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		82.000	
Øvrige finansielle omkostninger		755	
		<hr/>	
		82.755	
		<hr/>	
		2013/14	
		kr.	
		<hr/>	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat		9.569	
		<hr/>	
		9.569	
		<hr/>	
		Grunde og	
		bygninger	
		kr.	
		<hr/>	
4. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange		4.076.334	
Kostpris ultimo		<hr/>	
		4.076.334	
		<hr/>	
Årets afskrivninger		(97.630)	
Af- og nedskrivninger ultimo		<hr/>	
		(97.630)	
		<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<hr/>	
		3.978.704	
		<hr/>	
		Pålydende	Nominel
	Antal	værdi	værdi
		kr.	kr.
		<hr/>	<hr/>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	80.000	1,00	80.000
	<hr/>		<hr/>
	80.000		80.000
	<hr/>		<hr/>

Noter

	Restgæld efter 5 år 2013/14 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser	
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>3.748.623</u>
	<u>3.748.623</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tall Group A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tall Group A/S, Ehlersvej 34, 2900 Hellerup, CVR. Nr. 21 73 76 90