

TL Holding Skelhøje ApS

CVR-nr. 29 18 34 65

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 20/07 2013

Thomas Lundshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	11
Balance pr. 31. december 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for TL Holding Skelhøje 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skelhøje, den 19. juni 2013

Direktion

Thomas Lundshøj
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TL Holding Skelhøje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TL Holding Skelhøje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvori ledelsen har beskrevet de usikkerheder, der er og hvordan det forventes at den nødvendige likviditet vil være tilstede til at opretholde forudsætningen om fortsat drift. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet lån til selskabets direktion, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af kapitalejerens firmabil. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Møldrup, den 19. juni 2013

Andersen & Villemann
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TL Holding Skelhøje ApS
Volden 28, Skelhøje
7470 Karup J

CVR-nr.: 29 18 34 65
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Karup

Direktion

Thomas Lundshøj, direktør

Revision

Andersen & Villemann
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i at drive entreprenørvirksomhed, herunder bygge- og anlægsprojekter og lignende virksomhed.

Selskabet har endvidere fungeret som holdingselskab. Den associerede virksomhed er dog gået konkurs og er endelig ophørt i 2013.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 19.978, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 25.843.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at der kan opretholdes positiv indtjening i et stigende niveau fremadrettet, og dermed reetablere egenkapitalen.

Det er afgørende for den fremtidige drift, at der vil kunne genereres positiv indtjening og likviditet i selskabet. Ledelsens forventninger hertil er positive og forventninger til resultatet og likviditetsudviklingen i 2013 er ligeledes positive.

Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TL Holding Skelhøje ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat under posten: Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

I balancen indregnes associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		117.795	58
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-49.500	-50
Resultat før finansielle poster		68.295	8
Finansielle indtægter		23.949	20
Finansielle omkostninger		-51.297	-22
Resultat før skat		40.947	6
Skat af årets resultat	2	-20.969	-68
Årets resultat		19.978	-62
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		19.978	-62
		19.978	-62

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>231.000</u>	<u>280</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>231.000</u>	<u>280</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>231.000</u>	<u>280</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.850	1
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>476</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender		<u>7.326</u>	<u>2</u>
Likvide beholdninger		<u>7.283</u>	<u>51</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.609</u>	<u>53</u>
Aktiver i alt		<u>245.609</u>	<u>333</u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-150.843	-171
Egenkapital	6	-25.843	-46
Hensættelse til udskudt skat		11.344	8
Hensatte forpligtelser i alt		11.344	8
Kreditinstitutter		31.854	125
Langfristede gældsforpligtelser	7	31.854	125
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	93.452	90
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.000	67
Selskabsskat		17.875	34
Anden gæld		90.927	55
Kortfristede gældsforpligtelser		228.254	246
Gældsforpligtelser i alt		260.108	371
Passiver i alt		245.609	333
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at der kan opretholdes positiv indtjening i et stigende niveau fremadrettet, og dermed reetablere egenkapitalen.

Det er afgørende for den fremtidige drift, at der vil kunne genereres positiv indtjening og likviditet i selskabet. Ledelsens forventninger hertil er positive og forventninger til resultatet og likviditetsudviklingen i 2013 er ligeledes positive.

Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.875	44
Årets udskudte skat	<u>3.094</u>	<u>24</u>
	<u>20.969</u>	<u>68</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2012	<u>330.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>330.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	49.500
Årets afskrivninger	<u>49.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>99.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>231.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Ejstrup-Gludsted Entreprenørforretning ApS, under konkurs	Ejstrupholm	25%

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2012 kr.	2011 t.kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	476	1

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	476	1
Rentefod (%)	9,70%	10,05%

Tilgodehavendet hos selskabsdeltager udgør brutto 291.476 kr., hvoraf der er hensat til 291.000 kr. til tab.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-170.821	-45.821
Årets resultat	0	19.978	19.978
Egenkapital 31. december 2012	125.000	-150.843	-25.843

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2012	Langfristet gæld 31. december 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	215.458	125.306	93.452	0
	215.458	125.306	93.452	0

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der udstedet ejerpantebrev på tkr. 240 i Audi Q7.