

TP Holding Odense ApS

CVR-nr. 29 51 56 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2013.

Tue Paulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for TP Holding Odense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 13. maj 2013

Direktion

Tue Paulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TP Holding Odense ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TP Holding Odense 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

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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Odense, den 13. maj 2013

Census

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TP Holding Odense ApS Toftevænget 5 5260 Odense S
	CVR-nr.: 29 51 56 46
	Stiftet: 19. april 2006
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Tue Paulsen
Revision	Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Dattervirksomheder	Kernekraft ApS, Odense Brands By Bossen ApS, Odense
Associeret virksomhed	LouisXander ApS, Odense
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 15. maj 2013 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at eje anparten i Kreativ Hule ApS og andre fremtidige datterselskaber og associerede selskaber samt investeringer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af de enkelte poster i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet forventer fortsat at kunne fastholde sit nuværende aktivitetsniveau med positivt driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TP Holding Odense ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-6.437	-6.250
Resultat før finansielle poster	-6.437	-6.250
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	125.657	37.806
Resultat før skat	119.220	31.556
1 Skat af årets resultat	1.354	4.816
Årets resultat	120.574	36.372
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-15.643	0
Udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
Overføres til overført resultat	87.917	0
Disponeret fra overført resultat	0	-11.928
Disponeret i alt	120.574	36.372

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i dattervirksomheder	230.091	165.734
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	40.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>270.091</u>	<u>165.734</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>270.091</u>	<u>165.734</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.701	81.698
4	Tilgodehavende selskabsskat	1.625	1.575
	Tilgodehavender i alt	<u>50.326</u>	<u>83.273</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.747</u>	<u>1.747</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>52.073</u>	<u>85.020</u>
	Aktiver i alt	<u>322.164</u>	<u>250.754</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	19.466	35.109
5	Overført resultat	123.562	35.645
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
	Egenkapital i alt	<u>316.328</u>	<u>244.054</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>5.836</u>	<u>6.700</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.836</u>	<u>6.700</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.836</u>	<u>6.700</u>
	Passiver i alt	<u>322.164</u>	<u>250.754</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-1.625	-1.575
Regulering af tidligere års skat	271	-3.241
	<u>-1.354</u>	<u>-4.816</u>
2. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	130.625	130.625
Tilgang i årets løb	80.000	0
Kostpris 31. december 2012	<u>210.625</u>	<u>130.625</u>
Opskrivninger 1. januar 2012	35.109	37.303
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	24.357	37.806
Udbytte	-40.000	-40.000
Opskrivninger 31. december 2012	<u>19.466</u>	<u>35.109</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>230.091</u>	<u>165.734</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos TP Holding Odense ApS
Kernekraft ApS	100 %	150.093	125.657	150.091
Brands By Bossen ApS	100 %	0	0	80.000

Første regnskabsår for Brands By Bossen ApS er 5. december 2012 - 31. december 2013, hvorfor anparterne er medtaget til kostpris.

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 31. december 2012	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>40.000</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos TP Holding Odense ApS
LouisXander ApS	50 %	56.814	-23.186	40.000

4. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2012	1.575	1.656
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-1.656
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-1.575	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	1.625	1.575
	<u>1.625</u>	<u>1.575</u>

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	35.109	35.645	48.300
Resultatandel	0	-15.643	87.917	-48.300
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.300</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>19.466</u>	<u>123.562</u>	<u>48.300</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tue Paulsen