



Tlf: 89 30 78 00  
aarhus@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
DK-8000 Aarhus C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TP HOLDING SILKEBORG APS**

**ÅRSRAPPORT**

**2012/13**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8. januar 2014**

---

**Tomy Petersen**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	TP Holding Silkeborg ApS Vestergade 31 C, 1. th. 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 27 00 93 79
	Stiftet: 4. februar 2003
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013
<b>Direktion</b>	Tommy Petersen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

## LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 8. januar 2014

Direktion

---

Tommy Petersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i TP Holding Silkeborg ApS*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for TP Holding Silkeborg 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.

### 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.

Aarhus, den 8. januar 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Arne B. Jepsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder, at drive investerings- og finansieringsvirksomhed, køb og salg af fast ejendom samt anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TP Holding Silkeborg ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. 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 dattervirksomheder og associerede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....</b>		<b>-970.615</b>	<b>-549.564</b>
Eksterne omkostninger.....		-17.121	-85.768
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>-987.736</b>	<b>-635.332</b>
Andre finansielle indtægter.....	1	84.884	47.560
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-177.094	-209.535
Andre finansielle omkostninger.....		-13.473	-205.564
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-1.093.419</b>	<b>-1.002.871</b>
Skat af årets resultat.....	2	0	-9.874
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>-1.093.419</b>	<b>-1.012.745</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1.093.419	-1.012.745
<b>I ALT.....</b>		<b>-1.093.419</b>	<b>-1.012.745</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		145.287	6.598
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	501.709
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		493.500	470.000
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		341.939	657.561
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>980.726</b>	<b>1.635.868</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>980.726</b>	<b>1.635.868</b>
Udsudte skatteaktiver.....		500.000	500.000
Andre tilgodehavender.....		321.450	451.314
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	20.078
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>821.450</b>	<b>971.392</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.902.154	1.853.627
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>1.902.154</b>	<b>1.853.627</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>41.965</b>	<b>830.630</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.765.569</b>	<b>3.655.649</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.746.295</b>	<b>5.291.517</b>

## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		3.474.612	4.568.031
Forslag til udbytte.....		0	50.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>3.599.612</b>	<b>4.743.031</b>
Hensættelser til kapitalandele i associerede virksomheder.....	3	49.709	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>49.709</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		0	416.584
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		75.974	79.902
Anden gæld.....		21.000	52.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>96.974</b>	<b>548.486</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>96.974</b>	<b>548.486</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.746.295</b>	<b>5.291.517</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
<b>Andre finansielle indtægter</b>			
Tilknyttede virksomheder.....	23.500	0	1
Renteindtægter i øvrigt.....	61.384	47.560	
	<b>84.884</b>	<b>47.560</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	9.874	2
	<b>0</b>	<b>9.874</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Kapitalandele i Kapitalandele i as- dattervirksomhed-socierede virksom- heder		3
Kostpris 1. juli 2012.....	84.000	843.666	
Afgang.....	0	-125.000	
<b>Kostpris 30. juni 2013.....</b>	<b>84.000</b>	<b>718.666</b>	
Op- og nedskrivninger 1. juli 2012.....	-77.402	-341.957	
Årets op- og nedskrivninger.....	138.689	-1.109.304	
Tilbageførte op- og nedskrivninger ved afhændelse.....	0	125.000	
<b>Op- og nedskrivninger 30. juni 2013.....</b>	<b>61.287</b>	<b>-1.326.261</b>	
<b>Saldo ultimo.....</b>	<b>145.287</b>	<b>-607.595</b>	
Underbalance, hensatte forpligtelser.....	0	49.709	
Underbalance, tilgodehavender.....	0	557.886	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....</b>	<b>145.287</b>	<b>0</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Tilgodehavender i Tilgodehavende i tilknyttede associerede virk- virksomheder somheder		3
Kostpris 1. juli 2012.....	470.000	2.634.666	
Tilgang.....	23.500	328.584	
Afgang.....	0	-290.000	
<b>Kostpris 30. juni 2013.....</b>	<b>493.500</b>	<b>2.673.250</b>	
Op- og nedskrivninger 1. juli 2012.....	0	-1.977.105	
Årets nedskrivninger.....	0	-644.206	
Tbf. op- og nedskrivninger ved afhændelse.....	0	290.000	
<b>Op- og nedskrivninger 30. juni 2013.....</b>	<b>0</b>	<b>-2.331.311</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....</b>	<b>493.500</b>	<b>341.939</b>	

## NOTER

### Note

#### Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Soul Suppliers ApS, Silkeborg.....	145.287	138.689	100
	<b>145.287</b>	<b>138.689</b>	

#### Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Cato Group ApS, Silkeborg (30/06-2013).....	-244.314	-167.465	50
RT Invest ApS, Silkeborg (30/06-2013).....	-3.127.859	-333.139	50
Jereto Invest ApS, Aarhus (31/12-2012).....	-512.130	-2.017.254	33
Priorsvej 17 Silkeborg ApS, Silkeborg (30/09-12).....	-1.035.309	-1.367.181	33
	<b>-4.919.612</b>	<b>-3.885.039</b>	

#### Egenkapital

4

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2012.....	125.000	4.568.031	50.000	4.743.031
Betalt udbytte.....			-50.000	-50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.093.419		-1.093.419
<b>Egenkapital 30. juni 2013.....</b>	<b>125.000</b>	<b>3.474.612</b>	<b>0</b>	<b>3.599.612</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

#### Eventualposter mv.

5

Henset til usikkerheden for tidshorizonten for udnyttelse af det skattemæssige underskud har ledelsen valgt at indregne et udskudt skatteaktiv på tkr. 500 af det samlede aktiv på tkr. 1.644

#### Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

#### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Aktiedepot mio kr. 1,9 er stillet til sikkerhed for alt koncern mellemværende med banken.