KOVSTED & SKOVGÅRD
revision | rådgivning

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

# TKLK Holding ApS

Strandvejen 7
8400 Ebeltoft

# ÅRSRAPPORT
2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13/6 2014

Dirigent

CVR-nr. 26 30 17 50

# Indholdsfortegnelse

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013**

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for TKLK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 13/6 2014

**Direktion**

Jens Hvitved Knudsen

Leon Kristensen

Torben Kruse

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne af TKLK Holding ApS**
**Påtegning på årsregnskabet**
Vi har revideret årsregnskabet for TKLK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vores revision 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 vurderingen 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.

**Konklusion**
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Ebeltoft, den 13/6 2014

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henning Kovsted
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | TKLK Holding ApS<br>Strandvejen 7<br>8400 Ebeltoft | |
| | CVR-nr: | 26 30 17 50 |
| | Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |
| **Revisor** | Kovsted & Skovgård<br>Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Strandvejen 29<br>8400 Ebeltoft | |

# Ledelsesberetning

**Hovedaktivitet**
Selskabets aktiviteter består i at eje aktier i EDC Aros A/S og anden beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Selskabets resultat udviser et underskud på 247.675, hvilket anses for utilfredsstillende.

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

Ledelsen i EDC Aros A/S vurderer, at selskabet i 2014 vil få såvel positivt driftsresultat som et positivt cashflow.

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsregnskabet for TKLK Holding ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat
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.

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver
### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes 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.

Dattervirksomheder og 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.

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 med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse
# 1. januar - 31. december

| Note | | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | BRUTTOFORTJENESTE | -11.000 | -13.750 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -216.187 | -219.547 |
| | Andre finansielle indtægter | 4 | 1 |
| | Andre finansielle omkostninger | -20.492 | -20.752 |
| | RESULTAT FØR SKAT | -247.675 | -254.048 |
| | ÅRETS RESULTAT | -247.675 | -254.048 |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| | Overført resultat | -247.675 | -254.048 |
| | DISPONERET I ALT | -247.675 | -254.048 |

# Balance 31. december
# AKTIVER

| Note | | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| 1 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 120.723 |
| | **Finansielle anlægsaktiver** | **0** | **120.723** |
| | ANLÆGSAKTIVER | 0 | 120.723 |
| | **Likvide beholdninger** | **389** | **335** |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 389 | 335 |
| | AKTIVER | 389 | 121.058 |

# Balance 31. december
# PASSIVER

| Note | | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | Virksomhedskapital | 187.500 | 187.500 |
| | Overkurs ved emission | 185.655 | 185.655 |
| | Overført resultat | -1.017.032 | -769.357 |
| 2 | EGENKAPITAL | **-643.877** | **-396.202** |
| | Andre hensatte forpligtelser | 95.464 | 0 |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | **95.464** | **0** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 9.000 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 538.802 | 508.260 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | **548.802** | **517.260** |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | **548.802** | **517.260** |
| | PASSIVER | **389** | **121.058** |

# Noter

| | | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| 1 | **Kapitalandele i associerede virksomheder** | | |
| | Kostpris 1. januar 2013 | 2.136.642 | 2.136.642 |
| | **Kostpris 31. december 2013** | **2.136.642** | **2.136.642** |
| | Op- og nedskrivninger 1. januar 2013 | -2.015.919 | -1.796.372 |
| | Årets resultatandele | -96.506 | -99.866 |
| | Overført til andre hensættelser | 95.464 | 0 |
| | Årets af-/nedskrivninger goodwill | -119.681 | -119.681 |
| | **Op- og nedskrivninger 31. december 2013** | **-2.136.642** | **-2.015.919** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013** | **0** | **120.723** |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Andel af resultat | Regnskabs-mæssig værdi |
|---|---|---|---|---|
| EDC Aros A/S | Aarhus | 10,284% | -96.506 | -349.935 |

| | | 1/1 2013 | Forslag til resultatdis-ponering | 31/12 2013 |
|---|---|---|---|---|
| 2 | **Egenkapital** | | | |
| | Virksomhedskapital | 187.500 | 0 | 187.500 |
| | Overkurs ved emission | 185.655 | 0 | 185.655 |
| | Overført resultat | -769.357 | -247.675 | -1.017.032 |
| | | **-396.202** | **-247.675** | **-643.877** |