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

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

TKLK Holding ApS

Strandvejen 7
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2015

_____
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 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 / 2015

Direktion

Jens Hvitved Knudsen Leon Kristensen Torben Kruse

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 / 2015

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Diana Poulsen
statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

Selskabsoplysninger

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

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

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 256.597, 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 2015 vil få såvel positivt driftsresultat som et positivt cashflow.

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for TKLK Holding ApS for 2014 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.

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

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.

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note		2014	2013
	BRUTTOFORTJENESTE	**-10.250**	**-11.000**
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-224.604	-216.187
	Andre finansielle indtægter	1	4
	Andre finansielle omkostninger	-21.744	-20.492
	RESULTAT FØR SKAT	**-256.597**	**-247.675**
	ÅRETS RESULTAT	**-256.597**	**-247.675**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-256.597	-247.675
	DISPONERET I ALT	**-256.597**	**-247.675**

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

Balance 31. december
AKTIVER

Note		2014	2013
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	**0**	**0**
	ANLÆGSAKTIVER	**0**	**0**
	Likvide beholdninger	**359**	**389**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**359**	**389**
	AKTIVER	**359**	**389**

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

Balance 31. december
PASSIVER

Note		2014	2013
	Virksomhedskapital	187.500	187.500
	Overkurs ved emission	185.655	185.655
	Overført resultat	-1.273.629	-1.017.032
2	**EGENKAPITAL**	**-900.474**	**-643.877**
	Andre hensatte forpligtelser	320.068	95.464
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**320.068**	**95.464**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.124	10.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	570.641	538.802
	Kortfristede gældsforpligtelser	**580.765**	**548.802**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**580.765**	**548.802**
	PASSIVER	**359**	**389**

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

Noter

		2014	2013
1	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar 2014	2.136.642	2.136.642
	Kostpris 31. december 2014	**2.136.642**	**2.136.642**
	Op- og nedskrivninger 1. januar 2014	-2.136.642	-2.015.919
	Årets resultatandele	-104.923	-96.506
	Overført til andre hensættelser	224.604	95.464
	Årets af-/nedskrivninger goodwill	-119.681	-119.681
	Op- og nedskrivninger 31. december 2014	**-2.136.642**	**-2.136.642**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	**0**	**0**

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi
EDC Aros A/S	Aarhus	10,28%	-1.020.209	-4.422.754

		1/1 2014	Forslag til resultatdisponering	31/12 2014
2	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	187.500	0	187.500
	Overkurs ved emission	185.655	0	185.655
	Overført resultat	-1.017.032	-256.597	-1.273.629
		-643.877	**-256.597**	**-900.474**

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Leon Kristensen
direktionsmedlem
På vegne af: Leon Kristensen
Serienummer: PID:9208-2002-2-042326665528
IP: 77.66.2.125
02-07-2015 kl. 17:59:35 UTC
NEM ID

Jens Hvitved Knudsen
direktionsmedlem
På vegne af: Jens Hvitved Knudsen
Serienummer: PID:9208-2002-2-880448138233
IP: 77.66.2.66
02-07-2015 kl. 18:16:52 UTC
NEM ID

Torben Kruse
direktionsmedlem
På vegne af: Torben Kruse
Serienummer: PID:9208-2002-2-511558049098
IP: 80.62.116.162
03-07-2015 kl. 04:43:06 UTC
NEM ID

Diana Poulsen
godkendt revisor
På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Serienummer: CVR:31262089-RID:1224500331325
IP: 87.54.61.230
03-07-2015 kl. 05:32:37 UTC
NEM ID

Leon Kristensen
dirigent
På vegne af: Leon Kristensen
Serienummer: PID:9208-2002-2-042326665528
IP: 77.66.2.66
03-07-2015 kl. 06:24:28 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: IZIB7-EK0ZL-IEEMQ-Y4Q21-KDIDH-U7V7G

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**