

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

TKSI ApS

c/o Tommy Skaarup
Toldbodvej 38, Snoghøj
7000 Fredericia

CVR-nr. 21072583

Årsrapport for 2015

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016



Tommy Skaarup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

TKSI ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	TKSI ApS c/o Tommy Skaarup Toldbodvej 38, Snoghøj 7000 Fredericia	
	CVR-nr.	21072583
	Stiftelsesdato	1. juli 1998
	Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Tommy Skaarup	
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 CVR-nr. 39 46 31 13 2970 Hørsholm	

TKSI ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for TKSI 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snoghøj, den 31. maj 2016

Direktion


Tommy Skarup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TKS I ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TKS I ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

TKSI ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i årsregnskabet som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med fortsættelsen af selskabets driftsaktiviteter.

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.

Hørsholm, den 31. maj 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113



Hans Duschek

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter virksomheds- og ledelsesrådgivning m.v.

Resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2015, udviser et overskud stort kr. 212.324.

Som følge af selskabets tidligere aktiviteter, herunder afviklingen af kapitalinteresserne i et datterselskab i foregående regnskabsår overstiger selskabets forpligtelser selskabets aktiver med kr.580.663, og selskabet opfylder således ikke selskabslovgivningens kapitalkrav på regnskabsafslutningstidspunktet.

Ledelsen forventer, at selskabets nuværende aktiviteter i løbet af en kort årrække vil kunne generere tilstrækkelig indtjening til retablering af selskabets kapitalgrundlag, og selskabets eneanpartshaver og direktør har givet tilsagn om at stille den til en fortsat drift af selskabet nødvendige likviditet til rådighed foreløbigt frem til udgangen af regnskabsåret 2016, ligesom det er hensigten at retablere kapitalgrundlaget på anden vis, såfremt den løbende indtjening mod forventning måtte vise sig ikke at være tilstrækkelig hertil.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den realiserede omsætning i den forløbne del af regnskabsåret 2016 lever fuldt ud op til ledelsens positive forventninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for TKSI ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

TKSI ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		207.991	-94.776
Personaleomkostninger	1	4.357	-3.965
Driftsresultat		212.348	-98.741
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-733.369
Finansielle omkostninger	2	-24	-998
Resultat før skat		212.324	-833.108
Årets resultat		212.324	-833.108
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		212.324	-833.108
		212.324	-833.108

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.484
Andre tilgodehavender		0	27.031
Tilgodehavender		0	32.515
Likvide beholdninger		296.686	1.000.035
Omsætningsaktiver		296.686	1.032.550
Aktiver		296.686	1.032.550

TKSI ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-705.663	-917.987
Egenkapital		-580.663	-792.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.000	15.000
Anden gæld		28.776	99.254
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		795.313	1.711.283
Periodeafgrænsningsposter		34.260	0
Kortfristede gældsforpligtelser		877.349	1.825.537
Gældsforpligtelser		877.349	1.825.537
Passiver		296.686	1.032.550
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	29.370	80.000
Modtaget tilskud	-35.617	-76.035
Omkostninger til social sikring	1.890	0
	-4.357	3.965
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24	998
	24	998
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	0	3.370.473
Afgang i årets løb	0	-3.370.473
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-920.473
Årets nedskrivninger	0	-733.369
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	1.653.842
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-917.987	-84.879
Årets tilgang	212.324	-833.108
Saldo ultimo	-705.663	-917.987

Noter

2015

2014

6. Usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 er følgende usikkerheder, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke:

Usikkerhed vedrørende fortsat drift:

Selskabets afvikling i 2014 af tidligere aktiviteter har medført betydelige tab og indebærer på trods af et positivt driftsresultat i 2015, at selskabets kapital på regnskabsafslutningstidspunktet er negativ og at selskabet således ikke opfylder lovgivningens kapitalbestemmelser.

De af selskabet i 2014 og 2015 igangsatte nye aktiviteter forventes at generere tilstrækkelige midler dels til dækning af selskabets løbende forpligtelser i 2016 og dels til retablering af selskabets kapitalgrundlag inden for en kortere årrække, ligesom selskabets kapitalejer har afgivet tilsagn om at stille den for en fortsat drift af selskabet nødvendige likviditet til rådighed foreløbig frem til ultimo 2016 samt ikke at kræve sit tilgodehavende i selskabet indfriet i et omfang, der overstiger selskabets muligheder for at honorere sådanne krav.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.