

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 25 31 33 05

Transformation Partners ApS

Høyrups Allé 10

2900 Hellerup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. januar 2016

Henrik Anker Olesen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Transformation Partners 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 20. januar 2016

Direktion

Henrik Anker Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Transformation Partners ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Transformation Partners ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 20. januar 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Transformation Partners ApS Høyrups Allé 10 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 25 31 33 05
	Stiftet: 25. november 2013
	Hjemsted: Københavns Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Henrik Anker Olesen
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank, Jernbane Allé 47, 2720 Vanløse

Hovedtal

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttoresultat	100	-9
Resultat af ordinær primær drift	-485	-151
Årets resultat	-502	-9
Balance:		
Balancesum	2.794	2.616
Egenkapital	-431	71

Hovedtallene for 2014 omfatter perioden 25. november 2013 - 31. december 2014.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med ejendomshandel, ledelsesrådgivning, speaking engagements, ledelsesuddannelse, salgstræning og yogatræning, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -502 t.kr. mod -9 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har mistet over halvdelen af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan retablere virksomhedskapitalen via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Transformation Partners ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af ejendomme samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for aktiver bestemt for salg omfatter anskaffelsespris med tillæg af yderligere omkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 2015 - 31/12 2015</u>	<u>25/11 2013 - 31/12 2014</u>
Bruttofortjeneste	100.413	-8.790
1 Personaleomkostninger	-585.437	-141.752
Resultat før finansielle poster	-485.024	-150.542
Øvrige finansielle omkostninger	-336	-47
Resultat før skat	-485.360	-150.589
2 Skat af årets resultat	-16.565	141.394
Årets resultat	-501.925	-9.195
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-501.925	-9.195
Disponeret i alt	-501.925	-9.195

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Omsætningsaktiver		
Aktiver bestemt for salg	2.582.628	2.305.086
Varebeholdninger i alt	2.582.628	2.305.086
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.000	0
3 Udskudte skatteaktiver	124.829	141.394
Andre tilgodehavender	7.210	23.601
Tilgodehavender i alt	157.039	164.995
Likvide beholdninger	54.792	146.244
Omsætningsaktiver i alt	2.794.459	2.616.325
Aktiver i alt	2.794.459	2.616.325

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-511.120	-9.195
Egenkapital i alt	-431.120	70.805
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til realkreditinstitutter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
6 Kortfristet del af langfristet gæld	670.000	1.319.496
Anden gæld	2.555.579	1.226.024
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.225.579	2.545.520
Gældsforpligtelser i alt	3.225.579	2.545.520
Passiver i alt	2.794.459	2.616.325

Noter

	<u>1/1 2015</u> <u>- 31/12 2015</u>	<u>25/11 2013</u> <u>- 31/12 2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	552.351	87.140
Andre omkostninger til social sikring	5.760	900
Personalemkostninger i øvrigt	<u>27.326</u>	<u>53.712</u>
	<u>585.437</u>	<u>141.752</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>16.565</u>	<u>-141.394</u>
	<u>16.565</u>	<u>-141.394</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015	141.394	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-16.565</u>	<u>141.394</u>
	<u>124.829</u>	<u>141.394</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	<u>124.829</u>	<u>141.394</u>
	<u>124.829</u>	<u>141.394</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-9.195	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-501.925</u>	<u>-9.195</u>
	<u>-511.120</u>	<u>-9.195</u>

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>670.000</u>	<u>0</u>	<u>670.000</u>	<u>1.319.496</u>
	<u>670.000</u>	<u>0</u>	<u>670.000</u>	<u>1.319.496</u>