

TBK Invest ApS u/tvangsopløsning

Årsrapport 2016

(CVR.Nr. 25 43 51 41)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 6. november 2017.

Thorbjørn Borg Knudsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for TBK Invest ApS u/tvangsopløsning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. november 2017

Thorbjørn Borg Knudsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TBK Invest ApS u/tvangsopløsning

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TBK Invest ApS u/tvangsopløsning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Fortsættes

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 i tidligere regnskabsår har ydet lån til selskabets direktør og anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Næstved, den 6. november 2017

Accounta

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen

statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Selskabsoplysninger

Selskabet	TBK Invest ApS u/tvangsopløsning Lillegrund 10 B, 5. th. 2300 København S CVR-nr.: 25 43 51 41 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hovedaktivitet	Selskabet hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.
Direktion	Thorbjørn Borg Knudsen
Revisorforbindelse	Accounta Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Skatter

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af koncerninterne avancer eller tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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 en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	2016	2015
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	0	-10.000
Resultat af ordinær primær drift	0	-10.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-321.017	-1.076.950
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.377.827	0
Ekstraordinære indtægter	1.298.615	0
2 Andre finansielle indtægter	0	94.091
Resultat før skat	-400.229	-992.859
3 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-400.229	-992.859

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-241.017	-1.076.950
Overført resultat	-159.212	84.091
Disponeret i alt	-400.229	-992.859

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	135.471	456.487
Finansielle anlægsaktiver i alt	135.471	456.487
ANLÆGSAKTIVER I ALT	135.471	456.487
OMSÆTNINGSAKTIVER		
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.377.827
Tilgodehavender	0	1.377.827
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	0	1.377.827
AKTIVER I ALT	135.471	1.834.314

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
6 Selskabskapital	80.000	80.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	135.470	376.487
6 Overført resultat	-90.000	69.212
	<u>125.470</u>	<u>525.699</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til associerede virksomheder	0	1.298.615
Anden gæld	10.001	10.000
	<u>10.001</u>	<u>1.308.615</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.001	1.308.615
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	10.001	1.308.615
PASSIVER I ALT	135.471	1.834.314
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Andre finansielle indtægter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Indeholdt i finansielle indtægter er renter fra tilknyttede virksomheder	0	0

3. Skat af årets resultat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	<u>Associerede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1. januar 2016	80.000
Tilgang	1
Afgang	<u>-80.000</u>
Kostpris pr. 31. december 2016	<u>1</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar 2016	376.487
Andel af årets resultat	0
Årets værdiregulering	<u>-376.487</u>
Værdireguleringer pr. 31. december 2016	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u>1</u>

Noter, fortsat

4. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, fortsat

Hovedtallene for selskaberne pr. 31. december 2016

	Resultat 2016	Egenkapital pr. 31.12.2016	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
<i>Associerede virksomheder</i>				
Pecunia Finance ApS u/tvangs- opløsning, København	541.879	843.376	25%	135.471

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven i tidligere regnskabsår haft ydet lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er udlignet i regnskabsåret og udgør 0 kr. på balancedagen. Lånet har været forrentet med 10,05 % p.a.

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I ALT
Saldo pr. 1. januar 2016	80.000	376.487	69.212	525.699
Resultatdisponering		-241.017	-159.212	-400.229
Saldo pr. 31. december 2016	80.000	135.470	-90.000	125.470

Der er siden stiftelsen af selskabet den 18. februar 2011 ikke sket ændringer i selskabskapitalen.