

TBK Invest ApS

Årsrapport 2017

(CVR.Nr. 25 43 51 41)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 2018.

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 2017 | |
| 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 2017 for TBK Invest ApS.

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 28.juni 2018

Thorbjørn Borg Knudsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

#

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TBK Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 28. juni 2018

Accounta

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen

statsautoriseret revisor

(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet

TBK Invest ApS
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> | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| | Kr. | Kr. |
| 1 Bruttoresultat | 0 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | 0 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -129.874 | -321.017 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -1.377.827 |
| Ekstraordinære indtægter | 0 | 1.298.615 |
| 2 Andre finansielle indtægter | -5.000 | 0 |
| Resultat før skat | -134.874 | -400.229 |
| 3 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -134.874 | -400.229 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|----------|----------|
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -129.874 | -241.017 |
| Overført resultat | -5.000 | -159.212 |
| Disponeret i alt | -134.874 | -400.229 |

Balance - Aktiver

| <u>Note</u> | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | Kr. | Kr. |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | 5.597 | 135.471 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 5.597 | 135.471 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 5.597 | 135.471 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 5.597 | 135.471 |

Balance - Passiver

| <u>Note</u> | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | Kr. | Kr. |
| EGENKAPITAL | | |
| 6 Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -505.776 | 135.470 |
| 6 Overført resultat | 416.372 | -90.000 |
| | <u>416.372</u> | <u>-90.000</u> |
| Egenkapital i alt | -9.404 | 125.470 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Anden gæld | 15.001 | 10.001 |
| | <u>15.001</u> | <u>10.001</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 15.001 | 10.001 |
| | <u>15.001</u> | <u>10.001</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 15.001 | 10.001 |
| | <u>15.001</u> | <u>10.001</u> |
| PASSIVER I ALT | 5.597 | 135.471 |
| | <u>5.597</u> | <u>135.471</u> |

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>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|-------------|
| Indeholdt i finansielle indtægter er renter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |

3. Skat af årets resultat

| | <u>2017</u> | <u>2016</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 2017 | 1 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | <u>0</u> |
| Kostpris pr. 31. december 2017 | <u>1</u> |
| Værdireguleringer pr. 1. januar 2017 | 0 |
| Andel af årets resultat | 0 |
| Årets værdiregulering | <u>0</u> |
| Værdireguleringer pr. 31. december 2017 | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017 | <u>1</u> |

Noter, fortsat

4. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, fortsat

Hovedtallene for selskaberne pr. 31. december 2017

| | Resultat 2017 | Egenkapital pr. 31.12.2017 | Ejerandel | Regnskabs- mæssig værdi |
|---------------------------------|------------------|-------------------------------|-----------|----------------------------|
| <i>Associerede virksomheder</i> | | | | |
| Pecunia Finance ApS, København | 541.879 | 843.376 | 25% | 5.597 |

6. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I ALT |
|-----------------------------|----------------------|---|----------------------|----------|
| Saldo pr. 1. januar 2016 | 80.000 | 135.470 | -90.000 | 125.470 |
| Resultatdisponering | | -129.874 | -5.000 | -134.874 |
| Saldo pr. 31. december 2017 | 80.000 | 5.596 | -95.000 | -9.404 |

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