

TRADEGUARD ApS

Rudegårds Alle 10
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/03/2016

Ivan Sandqvist
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TRADEGUARD ApS

Rudegårds Alle 10

2840 Holte

Telefonnummer: 20123082

CVR-nr: 28885245

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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 2015.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision af selskabets årsregnskaber og gør brug af denne mulighed.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse,

Holte, den 08/02/2016

Direktion

Ivan Sandqvist

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at yde konsulentbistand samt at drive handel med varer og tjenesteydelser. Herudover beskæftiger selskabet sig med investering i aktier og anparter i tilknyttede virksomheder samt formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Uændret anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år.

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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i associerede virksomhedens skat indregnes under skat af årets resultat.

Skat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet indtægter og omkostninger

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr., og et evt. 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 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer optages til statusdagens officielle børskurs. Såvel realiserede som urealiserede kursavancer og -tab føres over resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret på den for indværende år anvendte skattesats, 23,5%

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen..

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.215.962	908.750
Eksterne omkostninger		-231.757	-47.739
Bruttoresultat		984.205	861.011
Personaleomkostninger		-751.604	-694.490
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.599	0
Resultat af ordinær primær drift		66.002	166.521
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		6.159.120	0
Andre finansielle indtægter		541.545	487.982
Øvrige finansielle omkostninger		0	-6.000
Ordinært resultat før skat		6.766.667	648.503
Skat af årets resultat	1	-139.954	-132.974
Årets resultat		6.626.713	515.529
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.209.120	0
Overført resultat		5.317.593	215.529
I alt		6.626.713	515.529

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		666.396	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	666.396	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.560.133	88.140
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	2.560.133	88.140
Anlægsaktiver i alt		3.226.529	88.140
Andre tilgodehavender		307.008	907.665
Tilgodehavender i alt		307.008	907.665
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.288.812	4.191.033
Værdipapirer og kapitalandele i alt		8.288.812	4.191.033
Likvide beholdninger		1.164.362	1.376.320
Omsætningsaktiver i alt		9.760.182	6.475.018
Aktiver i alt		12.986.711	6.563.158

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.234.120	25.000
Overført resultat		11.048.695	5.731.102
Forslag til udbytte		100.000	300.000
Egenkapital i alt	4	12.507.815	6.181.102
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.774	0
Skyldig selskabsskat		73.437	105.035
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		299.685	277.021
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		478.896	382.056
Gældsforpligtelser i alt		478.896	382.056
Passiver i alt		12.986.711	6.563.158

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	132.963	130.487
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	6.991	2.487
	<u>139.954</u>	<u>115.896</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	832.995
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	832.995
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-166.599
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-166.599
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	666.396

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	0	63.140
Tilgang	0	1.282.873
Afgang	0	-20.000
Kostpris ultimo	0	1.326.013
Nettoopskrivninger primo	0	25.000
Andel i årets resultat jf. note	0	6.159.120
Udloddet udbytte	0	-4.950.000
Nettoopskrivninger ultimo	0	1.234.120
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.560.133

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Storebox ApS, København	32%	95.705	15.705
Invest Nordic ApS, København	50%	4.941.136	14.791.137
GAM2 ApS, København	50%	107.878	14.244

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	25.000	5.731.102	300.000	6.181.102
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	1.209.120	5.317.593	100.000	6.626.713
Egenkapital ultimo	125.000	1.234.120	11.048.695	100.000	12.507.815