

Tværsø Invest ApS
CVR-nr. 29612358
Strandvejen 12C
6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Jesper Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tværsø Invest ApS
Strandvejen 12C
6000 Kolding

CVR-nr.: 29612358

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tværsø Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 31.05.2016

Direktion

Jesper Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tværsø Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tværsø Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Kolding, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Lone M. Hansen
stasautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Resultatandel i Andersen Partners Advokatpartnerselskab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandel i Andersen Partners Advokatpartnerselskab og anparter i Andersen Partners Komplementar ApS.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(32.204)	3.157.619
Personaleomkostninger		(541)	(1.839.701)
Driftsresultat		(32.745)	1.317.918
Andre finansielle indtægter		19.063	28.245
Andre finansielle omkostninger		(42.014)	(24.063)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(55.696)	1.322.100
Skat af ordinært resultat	1	4.301	(277.217)
Årets resultat		(51.395)	1.044.883
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		101.200	630.700
Overført resultat		(152.595)	414.183
		(51.395)	1.044.883

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.010.000
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>2.010.000</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.010.000</u>
Andre tilgodehavender	3	0	951.231
Tilgodehavende selskabsskat		0	287.124
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	372.065
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.610.420</u>
Likvide beholdninger		<u>5.111.883</u>	<u>2.252.325</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.111.883</u>	<u>3.862.745</u>
Aktiver		<u><u>5.111.883</u></u>	<u><u>5.872.745</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>3.895.985</u>	<u>4.048.580</u>
Egenkapital		<u>4.020.985</u>	<u>4.173.580</u>
Udskudt skat	5	<u>0</u>	<u>981.045</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>981.045</u>
Skyldig selskabsskat		970.537	0
Anden gæld	6	19.161	87.420
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>630.700</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.090.898</u>	<u>718.120</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.090.898</u>	<u>718.120</u>
Passiver		<u><u>5.111.883</u></u>	<u><u>5.872.745</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.048.580	4.173.580
Årets resultat	0	(152.595)	(152.595)
Egenkapital ultimo	125.000	3.895.985	4.020.985

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	976.744	0
Ændring af udskudt skat	(981.045)	330.765
Regulering vedrørende tidligere år	0	2.322
Effekt af ændrede skattesatser	0	(55.870)
	<u>(4.301)</u>	<u>277.217</u>
		Andre vær-
		dipapirer og
		kapitalandele
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		72.500
Afgange		(72.500)
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Opskrivninger primo		1.937.500
Tilbageførsel ved afgang		(1.937.500)
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele består af indestående i Andersen Partners Advokatpartnerselskab og anparter i Andersen Partners Komplementar ApS. Indestående og anparter er afhændet i regnskabsåret.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	0	951.231
	<u>0</u>	<u>951.231</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Det ulovlige aktionærlån fra 2014 er indfriet i maj 2015. Lånet er forrentet til indfrielsen i henhold til gældende lovgivning med 10,2% p.a.

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	(40.335)
Tilgodehavender	0	1.058.507
Gældsforpligtelser	0	3.965
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(41.092)
	<u>0</u>	<u>981.045</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
6. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	72.420
Andre skyldige omkostninger	19.161	15.000
	<u>19.161</u>	<u>87.420</u>