

LWA Flex Invest ApS
Amerika Plads 4, 3. 4,
2100 København Ø

CVR-nr. 29 77 54 19

Årsrapport 2015
9. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den

Dirigent:

Lasse Wiwe

20/6-16 


Revisoren 

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2015	5
Balance pr. 31. december 2015	6-7
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9-13

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for LWA Flex Invest ApS, der udviser et resultat på kr. 691.683 og en egenkapital på kr. 2.187.019, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

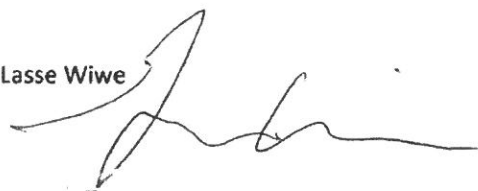
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 11. juni 2016

Direktionen:

Lasse Wiwe

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Lasse Wiwe', written over a horizontal line.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i LWA Flex Invest ApS.

Jeg har revideret årsregnskabet for LWA Flex Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

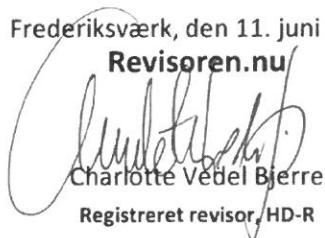
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 11. juni 2016

Revisoren.nu



Charlotte Vedel Bjerre

Registreret revisor, HD-R

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SOM FØLGE AF ÆNDRET ÅRSREGNSKABSLOV

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover indregnes som egenkapital i stedet for, som tidligere, som gæld. Ændringen er sket idet årsregnskabsloven fremover kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med tkr. 200. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 23,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Rettigheder	20%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 12.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsestid af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.800.

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de associerede virksomheders resultat. Ændringer i de associerede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver:			
		112.250	202.050
		<u>112.250</u>	<u>202.050</u>
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>112.250</u>	<u>202.050</u>
Materielle anlægsaktiver:			
		262.487	0
		<u>262.487</u>	<u>0</u>
5	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>262.487</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.136.417	945.884
	Deposita	3-4 130.500	10.500
		<u>1.266.917</u>	<u>956.384</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.266.917</u>	<u>956.384</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.641.654</u>	<u>1.158.434</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
		158.840	132.090
	Tilgodehavender associerede virksomheder	3-5	
	Andre tilgodehavender	4-6	18.000
		<u>176.840</u>	<u>132.090</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>176.840</u>	<u>132.090</u>
	Likvide beholdninger	4-7 <u>518.582</u>	<u>985.725</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>695.422</u>	<u>1.117.815</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.337.076</u>	<u>2.276.249</u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		1.078.716	845.483
		783.303	1.079.004
		200.000	99.800
7	EGENKAPITAL I ALT	<u>2.187.019</u>	<u>2.149.287</u>
HENSÆTTELSER			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
	Selskabsskat	4-8 0	35.085
	Anden gæld	4-9 136.779	81.435
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	13.278	10.442
	Kortfristet gæld i alt	<u>150.057</u>	<u>126.962</u>
	GÆLD I ALT	<u>150.057</u>	<u>126.962</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.337.076</u></u>	<u><u>2.276.249</u></u>
8	Ejerforhold		
9	Sikkerheder og pantsætninger		
10	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
11	Hovedaktivitet		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015	2014
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	691.683	767.134
Afskrivninger	110.633	89.800
Indtægter af kapitalandele	-717.384	-623.107
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Selvfinansiering fra driften	84.932	233.827
Forskydning mellemregning anpartshaver	2.836	0
Betalt udbytte	<u>-469.800</u>	<u>0</u>
Selvfinansiering i alt	-382.032	233.827
Ændring i:		
Tilgodehavender	-44.750	-68.469
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>20.259</u>	<u>-5.346</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>-406.523</u>	<u>160.012</u>
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	-283.320	0
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>222.700</u>	<u>315.000</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-60.620</u>	<u>315.000</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER		
Likvide midler primo	<u>985.725</u>	<u>510.713</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>518.582</u></u>	<u><u>985.725</u></u>

NOTER

Noter	2015	2014
1 AFSKRIVNINGER		
Rettigheder	89.800	89.800
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>20.833</u>	<u>0</u>
AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>110.633</u></u>	<u><u>89.800</u></u>
2 INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
The Bird ApS	97.545	46.884
Nord Drift ApS	0	-245.046
Nord Gruppen ApS	<u>619.839</u>	<u>821.269</u>
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>717.384</u></u>	<u><u>623.107</u></u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
Skat af årets resultat specificeres således:		
Hensat til betaling af skat	0	57.085
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>57.085</u></u>

Der er i regnskabsåret 2015 betalt kr. 53.085 i selskabsskat.

NOTER

Noter

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Rettigheder

Samlet anskaffelsessum primo	<u>449.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>449.000</u>
Samlede afskrivninger primo	246.950
Årets afskrivninger	<u>89.800</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>336.750</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>112.250</u></u>

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel
inventar og
andre anlæg

Tilgang til kostpris	<u>283.320</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>283.320</u>
Årets afskrivninger	<u>20.833</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>20.833</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>262.487</u></u>

NOTER

Noter

6 KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
The Bird ApS	København	126.000	13,33%/33,33%
Nord Drift ApS	København	200.000	0%/20%
Nord Gruppen ApS	København	80.000	33,33%
Happy Helper ApS	København	50.000	20,00%
Cock's & Cows Ravnsborggade ApS	København	50.000	25,00%
		2015	2014
Kostpris primo		108.667	108.667
Tilgang til kostpris		22.500	0
Afgang til kostpris		-65.200	
Kostpris ultimo		<u>65.967</u>	<u>108.667</u>
Værdireguleringer primo		837.217	575.994
Tilbageførte værdireguleringer		-246.484	0
Årets resultatandele		717.384	623.107
Værdireguleringer ultimo		62.333	-46.884
Udbytte til moderselskab		-300.000	-315.000
Værdireguleringer ultimo		<u>1.070.450</u>	<u>837.217</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>1.136.417</u></u>	<u><u>945.884</u></u>
Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:			
The Bird ApS		71.948	0
Nord Drift ApS		0	286.484
Nord Gruppen ApS		1.041.969	659.400
Happy Helper ApS		10.000	0
Cock's & Cows Ravnsborggade ApS		12.500	0
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>1.136.417</u></u>	<u><u>945.884</u></u>

NOTER

Noter	2015	2014
7 EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således: 125.000 stk. kapitalandele á kr. 1	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	2.149.287	1.429.037
Årets resultat	691.683	767.134
Værdireguleringer associerede virksomheder	-184.151	-46.884
Udloddet udbytte	<u>-570.000</u>	<u>-99.800</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>2.086.819</u>	<u>2.049.487</u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE		
Saldo primo	845.483	584.260
Årets resultat	717.384	623.107
Værdireguleringer associerede virksomheder	-184.151	-46.884
Udloddet udbytte	<u>-300.000</u>	<u>-315.000</u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE ULTIMO	<u>1.078.716</u>	<u>845.483</u>
8 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Lasse Wiwe Skovmosevej 12 2820 Gentofte		
9 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
10 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSE		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		

NOTER**Noter****11 HOVEDAKTIVITET**

Selskabets hovedaktivitet er konsulentbistand inden for restaurationsbranchen samt at eje aktier og anparter.