

TD Invest, Esbjerg ApS
Kornvej 16, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 30 55 82 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2017.

Thomas Dyring
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for TD Invest, Esbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 20. juni 2017

Direktion

Thomas Dyring

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TD Invest, Esbjerg ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for TD Invest, Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Bogføringen i de associerede selskaber, WorkPartner Boilers ApS og Workpartner ApS, giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for afholdte omkostninger. Der er endvidere ikke tilstrækkelig sikkerhed for, at alle indtægter er indregnet i årsregnskabet, ligesom der er konstateret væsentlige uafklarede differencer i bogføringen.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med selskabets bankforbindelse. Disse forhandlinger er på tidspunktet for vores påtegning endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet er omfattet af revisionspligt, men regnskabet for sidste år blev ikke revideret. Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i årsregnskabet er revideret, som det også fremgår af årsregnskabet. Vi har i forbindelse med vores revision ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende primobalancen i henhold til ISA 510, hvorfor vi har set os nødsaget til at ændre sammenligningstallene i overensstemmelse med de konstaterede fejl. For den beløbsmæssige størrelse af ændringerne i sammenligningstallene vedrørende fundamentale fejl henvises til anvendt regnskabspraksis.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes, og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapital-ejerne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Skjern, den 20. juni 2017

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Jacob Hall
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TD Invest, Esbjerg ApS
Kornvej 16
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 30 55 82 78
Hjemsted: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Thomas Dyring

Revision

Martinsen Ringkøbing-Skjern
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -4.000 mod 0 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -456.688 mod -1.726.091 sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TD Invest, Esbjerg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i sammenligningstal

Sammenligningstallene for 2015 er som følge af væsentlige fejl ændret. Ændringerne har medført en formindskelse af årets resultat før skat på 1.934 t.kr., mens egenkapitalen er formindsket med 1.934 t.kr.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders 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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-4.000	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-446.819	-1.726.091
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.869	0
Resultat før skat	-456.688	-1.726.091
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-456.688	-1.726.091
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-456.688	-1.726.091
Disponeret i alt	-456.688	-1.726.091

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	100.513	156.145
Finansielle anlægsaktiver i alt	100.513	156.145
Anlægsaktiver i alt	100.513	156.145
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	0	7
Omsætningsaktiver i alt	0	7
Aktiver i alt	100.513	156.152
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-1.678.126	-1.126.255
Egenkapital i alt	-1.553.126	-1.001.255
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	1.392.889	906.520
Hensatte forpligtelser i alt	1.392.889	906.520
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	103.869	73.000
Anden gæld	156.881	177.887
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	260.750	250.887
Gældsforpligtelser i alt	260.750	250.887
Passiver i alt	100.513	156.152
1 Usikkerhed om going concern		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.869	0
	5.869	0
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	217.500	217.500
Kostpris 31. december 2016	217.500	217.500
Opskrivninger 1. januar 2016	870.855	1.006.876
Korrektion som følge af væsentlige fejl	-1.933.912	-248.660
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-446.819	-1.726.091
Opskrivninger 31. december 2016	-1.509.876	-967.875
Overført til hensatte forpligtelser	1.392.889	906.520
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.392.889	906.520
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	100.513	156.145

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos TD Invest, Esbjerg ApS
DKFlooring ApS,	50 %	-398.352	-630.077	0
WorkPartner ApS,	50 %	-308.535	-114.048	0
WorkPartner Energy ApS,	50 %	201.026	274.942	100.513
WorkPartner Boilers ApS,	50 %	-1.362.456	301.881	0
WorkPartner Off-Shore ApS,	50 %	-678.814	-728.656	0
WP Web-Solutions ApS,	50 %	-37.620	2.321	0
		-2.584.751	-893.637	100.513

Noter

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	712.472	837.472
Korrektion som følge af væsentlige fejl	0	-1.933.910	-1.933.910
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-456.688</u>	<u>-456.688</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>-1.678.126</u>	<u>-1.553.126</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør xx t.kr., jævnfør note , er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2016 udgør xx t.kr.