
TPK Holding ApS

Kornvænget 215, 3600 Frederikssund

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 31 59 32 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2016

Tue Pii Korremann
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for TPK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 31. maj 2016

Direktion

Tue Pii Korremann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i TPK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TPK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Hillerød, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher
statsautoriseret revisor

Martin Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TPK Holding ApS
Kornvænget 215
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 31 59 32 71
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2008
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Frederikssund

Direktion

Tue Pii Korremann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Årsrapporten for TPK Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 1.209.261, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.134.237.

Usikkerhed ved indregning og måling

Grundet datterselskabets særlige aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed til målingen af datterselskabets udviklingsomkostninger. Udviklingsaktiverne er i datterselskabet nedskrevet til 0 i balancen.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-7.500	-18.750
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.203.312	-968.233
Finansielle indtægter		1.551	1.873
Resultat før skat		-1.209.261	-985.110
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.209.261	-985.110

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.209.261	-985.110
		-1.209.261	-985.110

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	3	7.499	0
Finansielle anlægsaktiver		7.499	0
Anlægsaktiver		7.499	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.390	48.839
Selskabsskat		20.122	0
Tilgodehavender		70.512	48.839
Likvide beholdninger		7.250	375
Omsætningsaktiver		77.762	49.214
Aktiver		85.261	49.214

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-3.260.237	-2.050.976
Egenkapital	5	-3.134.237	-1.924.976
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.137.751	1.934.440
Hensatte forpligtelser		3.137.751	1.934.440
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.500	21.000
Selskabsskat		20.122	0
Anden gæld		13.125	18.750
Kortfristede gældsforpligtelser		81.747	39.750
Gældsforpligtelser		81.747	39.750
Passiver		85.261	49.214
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	4		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

TPK Holding ApS er et hvilende selskab, som ejer 100% af udviklingselskabet Watercraft Innovation ApS.

Det er ikke i 2015 lykkedes for datterselskabet at kommercialisere produktet og derfor er udviklingsprojektet nedskrevet til nul i datterselskabet. Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorfor ledelsen på den kommende generalforsamling vil redegøre for selskabets økonomiske stilling og stille forslag jf. selskabslovens § 119.

Selskabets direktør indestår for den fremtidige drift i TPK Holding ApS indtil 31. december 2016 med kr. 35.000, hvilket forventes dækker alle selskabets omkostninger i 2016.

	2015 DKK	2014 DKK
2 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	201.000	201.000
Tilgang i årets løb	1	0
Kostpris 31. december	<u>201.001</u>	<u>201.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-2.135.440	-1.167.207
Årets resultat	-1.203.312	-968.233
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.338.752</u>	<u>-2.135.440</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>3.137.751</u>	<u>1.934.440</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Watercraft Innovation ApS	Frederikssund	268.000	100%	-3.802.564	-1.223.312

Noter til årsregnskabet

3 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	7.499
Kostpris 31. december	<u>7.499</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.499</u>

Erhvervede gældsbreve udgør nominelt DKK 3.205.130 samt tilskrevne ikke-betalte renter pr. 31/12 2014 DKK 517.807.

4 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tue Pii Korremann, Kornvænget 215, 3600 Frederikssund

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	126.000	-2.050.976	-1.924.976
Årets resultat	0	-1.209.261	-1.209.261
Egenkapital 31. december	<u>126.000</u>	<u>-3.260.237</u>	<u>-3.134.237</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TPK Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Renter af gæld til tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt at selskabet kan betale renterne.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dan ske datter virk som heder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheden virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.