

# **TKWBS Holding ApS**

Jens Digets Vej 16, 9990 Skagen  
CVR-nr. 31 77 83 36

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 03.01.17

Taus Kasper Welle Borup Sørensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

---

---

**Selskabet**

---

TKWBS Holding ApS  
Jens Digets Vej 16  
9990 Skagen  
Hjemsted: Frederikshavn  
CVR-nr.: 31 77 83 36

---

**Direktion**

---

Taus Kasper Welle Borup Sørensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Jyske Bank  
Sparekassen Vendsyssel

---

**Dattervirksomheder**

---

Aminodan ApS, Frederikshavn  
VCI Properties ApS, Frederikshavn

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for TKWBS Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 5. december 2016

**Direktionen**

Taus Kasper Welle Borup Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Skagen, den / 2016

**Dirigent**

Taus Kasper Welle Borup Sørensen

**Til kapitalejeren i TKWBS Holding ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for TKWBS Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE ANDRE FORHOLD**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt på statusdagen

Dronninglund, den 5. december 2016

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Henriksen  
Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-23.880</b>	<b>-22.067</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-655.898	866.982
2 Andre finansielle indtægter	39.917	187.455
3 Andre finansielle omkostninger	-21.111	-13.245
<b>Resultat før skat</b>	<b>-660.972</b>	<b>1.019.125</b>
4 Skat af årets resultat	792	-36.237
<b>Årets resultat</b>	<b>-660.180</b>	<b>982.888</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført resultat	-960.180	682.888
<b>I alt</b>	<b>-660.180</b>	<b>982.888</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	147.596	830.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	320.400	310.388
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>467.996</b>	<b>1.140.388</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>467.996</b>	<b>1.140.388</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	480.679	504.526
	Andre tilgodehavender	26.506	241.982
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	174.810
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>507.185</b>	<b>921.318</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>105.964</b>	<b>101.187</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>613.149</b>	<b>1.022.505</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.081.145</b>	<b>2.162.893</b>



<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		240.916	1.201.096
<b>6 Egenkapital i alt</b>		<b>365.916</b>	<b>1.326.096</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		299.529	320.572
Selskabsskat		81.536	201.225
Anden gæld		19.164	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>715.229</b>	<b>836.797</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>715.229</b>	<b>836.797</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.081.145</b>	<b>2.162.893</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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

## Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**1. Selskabets hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

**2. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.777	19.941
Øvrige finansielle indtægter	20.140	167.514
I alt	39.917	187.455

**3. Andre finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	19.635	11.183
Øvrige finansielle omkostninger	1.476	2.062
I alt	21.111	13.245

**4. Skatter**

Årets aktuelle skat	-792	36.237
I alt	-792	36.237

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

## 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	205.000	205.000
Kostpris pr. 30.09.16	205.000	205.000
Opskrivninger pr. 30.09.15	625.000	0
Årets resultat	-655.898	866.982
Udbytte	-26.506	-241.982
Opskrivninger pr. 30.09.16	-57.404	625.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	147.596	830.000

Tilknyttede virksomheder:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aminodan ApS, Frederikshavn	100%	67.596	-682.404
VCI Properties ApS, Frederikshavn	100%	80.000	26.506

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	125.000	518.208
Forslag til resultatdisponering	0	682.888
Saldo pr. 30.09.15	125.000	1.201.096
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i>		
Saldo pr. 01.10.15	125.000	1.201.096
Forslag til resultatdisponering	0	-960.180
Saldo pr. 30.09.16	125.000	240.916

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheden Aminodan ApS' gæld til Jyske Bank A/S. Dattervirksomhedens gæld til Jyske Bank A/S udgør på balancedagen t.DKK 150.



**8. Nærtstående parter**

---

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK
<hr/>		
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 30.09.15	174.810	113.343
Rente	4.928	16.545
Indbetalt i årets løb	-655.402	-135.828
Udbetalt i årets løb	456.500	180.750
<hr/>		
Saldo pr. 30.09.16	-19.164	174.810
<hr/>		

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.