



Tygesen & Kompagni ApS

(CVR nr. 32 16 27 62)

Magnoliavej 16, 2000 Frederiksberg

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2016.

Dirigent


Peter Tygesen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Tygesen & Kompagni ApS
Magnoliavej 16
2000 Frederiksberg
Hjemstedskommune: Frederiksberg

CVR-nummer

32 16 27 62

Direktion

Administrerende direktør, Peter Tygesen

Kapitalejer

Peter Tygesen, Valby

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2. sal
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Andelskassen Fælleskassen
Bülowsvej 48 A
1870 Frederiksberg C

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Frederiksberg, den 31. maj 2016.

Direktion

Peter Tygesen
Administrerende direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tygesen & Kompagni ApS.

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 31. maj 2016.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktiviteter består i at drive medieproduktion, rådgivning og dertil beslægtede områder, herunder køb og drift af logistik og ejendom.

Selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret har været rådgivning, køb og drift af logistik og ejendom.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. -107.007.

Årets resultat er påvirket af selskabets salg af ejendommen, hvilket har resulteret i et tab på kr. 144.726.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Peter Tygesen, Valby

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Goodwill.....	10 år
Bygninger.....	25-50 år
Driftsmidler.....	3 - 5 år
Automobiler.....	5 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig straksafskrivning af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver hensættes ikke.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld til kreditinstitutter

Gælden indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

2014		Noter	
297.274	Bruttofortjeneste		216.695
-60.038	Personaleomkostninger	1	-68.934
-118.898	Af- og nedskrivninger	2	-53.064
0	Andre driftsomkostninger.....		-144.726
118.338	Resultat før finansielle poster		-50.029
5.716	Finansielle indtægter		2
-64.687	Finansielle omkostninger		-56.983
59.367	Resultat før skat		-107.010
3	Skat af årets resultat	3	3
59.370	ÅRETS RESULTAT		-107.007

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	-107.007
Resultatdisponering i alt.....	-107.007

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

2014		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
100.000	Goodwill.....	4	75.000
<u>100.000</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>75.000</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
7.244.726	Bygninger.....	5	0
28.064	Driftsmidler og inventar	6	0
<u>7.272.790</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
27.000	Kapitalandele i associerede virksomheder.....		27.000
<u>27.000</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>27.000</u>
<u>7.399.790</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>102.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Varebeholdninger</u>		
0	Råvarer og hjælpematerialer.....		0
<u>0</u>	Varebeholdninger i alt		<u>0</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
9.700	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.500
5.192	Andre tilgodehavender		5.192
7.712	Periodeafgrænsningsposter		0
<u>22.604</u>	Tilgodehavender i alt		<u>7.692</u>
<u>26.220</u>	Likvide beholdninger i alt.....		<u>102</u>
<u>48.824</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>7.794</u>
<u><u>7.448.614</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>109.794</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

2014		Noter	
	Egenkapital		
125.000	Virksomhedskapital		125.000
0	Overkurs ved emission		0
0	Øvrige reserver.....		0
-479.603	Overført resultat		-586.610
<u>-354.603</u>	Egenkapital i alt	7	<u>-461.610</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
0	Hensatte forpligtelser i alt		0
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
5.046.911	Gæld til realkreditinstitutter	8	0
<u>5.046.911</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
96.538	Gæld til pengeinstitutter m.v.		9.016
0	Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0
0	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0
0	Selskabsskat		0
2.659.768	Anden gæld		562.388
<u>2.756.306</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>571.404</u>
<u>7.803.217</u>	Gæld i alt		<u>571.404</u>
<u><u>7.448.614</u></u>	PASSIVER I ALT		<u><u>109.794</u></u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 9

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 10

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 11

Noter

Usikkerhed om going concern

Virksomhedsdeltager har tilkendegivet at være villig til at sørge for finansiering af den fremtidige drift i det omfang det måtte være nødvendigt. Årsregnskabet er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.

2014	1. Personaleomkostninger	
1.750	Løn, gager og vederlag.....	0
0	Andre udgifter til social sikring.....	0
58.288	Befordrings- og rejsegodtgørelse.....	68.934
0	Feriepengeforpligtelse, regulering.....	0
<u>60.038</u>		<u>68.934</u>
<u>1</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>1</u>
	2. Af- og nedskrivninger	
25.000	Goodwill.....	25.000
65.832	Bygninger.....	0
6.106	Driftsmateriel og inventar.....	6.105
21.960	Automobiler.....	21.959
<u>118.898</u>		<u>53.064</u>
	3. Skat af årets resultat	
0	Aktuel skat	0
0	Ændring af udskudt skat	0
-3	Regulering tidligere år.....	-3
<u>-3</u>		<u>-3</u>

Noter (fortsat)

4. Goodwill

Anskaffelsessum primo	250.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang, afhændede/udrangerede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>250.000</u>
Afskrivninger primo	150.000
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	0
Årets afskrivninger.....	25.000
Afskrivninger ultimo	<u>175.000</u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>75.000</u></u>

5. Bygninger

Matr. nr. 30ao Frederiksberg

Anskaffelsessum primo.....	7.575.541
Årets tilgang.....	0
Årets afgang, afhændede/udrangerede aktiver.....	-7.575.541
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger primo.....	0
Op-/nedskrivninger.....	0
Op-/nedskrivninger ultimo.....	<u>0</u>
Afskrivninger primo.....	330.815
Afskrivninger.....	-330.815
Afskrivninger ultimo.....	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

Tab ved salg indregnes under Andre driftsomkostninger.

Noter (fortsat)

	Automobiler	Drifts- materiel
6. Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo.....	109.799	67.689
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang, afhændede/udrangerede aktiver.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo.....	109.799	67.689
Afskrivninger primo.....	87.840	61.584
Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	0	0
Årets afskrivninger.....	21.959	6.105
Afskrivninger ultimo.....	109.799	67.689
Bogført værdi ultimo	0	0
Bogført værdi ultimo i alt		0
2014 7. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
125.000		125.000
125.000		125.000
Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à kr. 1.000.		
Overkurs ved emission		
0		0
0		0
0		0
Øvrige reserver		
0		0
0		0

Noter (fortsat)

2014	7. Egenkapital (fortsat)	
	Overført resultat	
-538.973	Overført fra tidligere år.....	-479.603
0	Overført fra overkurs ved emission	0
59.370	Årets resultat	-107.007
0	Udlodning af udbytte	0
<u>-479.603</u>		<u>-586.610</u>
<u>-354.603</u>	Egenkapital i alt	<u>-461.610</u>
	8. Gæld til realkreditinstitutter	
4.688.000	Totalkredit, opr. kr. 4.688.000.....	0
420.000	Totalkredit, opr. kr. 420.000.....	0
<u>5.108.000</u>		<u>0</u>
-61.089	Kursregulering ultimo.....	0
<u>5.046.911</u>		<u>0</u>
0	Afdrag næste år.....	0
<u>5.046.911</u>		<u>0</u>

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde.
Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutidspunkt.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pant eller stillet sikkerhed.

11. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Peter Tygesen der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Peter Tygesen, Magnoliavej 16, 2000 Frederiksberg.

Noter (fortsat)

11. Nærtstående parter, ejerforhold m.v. (fortsat)

Koncernforhold:

Associeret selskab:

Konsulentnetværket ApS, Klosterstrædet 23, 1., 1157 København K.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån fra virksomhedsdeltager.

Salg af ejendom til virksomhedsdeltager på markedsvilkår.

Grundet selskabets økonomiske situation er der afgivet henstand vedrørende rentetilskrivning.