

**TKVO-Consult ApS**  
**CVR-nr. 33388012**  
**Carl Danfeldts Allé 9**  
**2610 Rødovre**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Thomas Olkjær

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

TKVO-Consult ApS  
Carl Danfeldts Allé 9  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 33388012  
Hjemsted: Rødovre  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Thomas Olkjær

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for TKVO-Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 10.05.2016

### Direktion

Thomas Olkjær

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til direktionen i TKVO-Consult ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for TKVO-Consult ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 10.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Blom  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i rådgivning og assistance samt salg af personbiler til leasingselskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 522 t.kr. mod et overskud på 656 t.kr. i 2014. Der er i året udloddet 700 t.kr. i ekstraordinært udbytte. Herefter udviser selskabets balancesum 1.582 t.kr. og en egenkapital på 583 t.kr.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende og forventer et tilsvarende resultat for 2016.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år



## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris og til efterfølgende genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.851.561</b>	<b>1.355</b>
Personaleomkostninger	1	(1.112.108)	(466)
Af- og nedskrivninger	2	(28.748)	(9)
<b>Driftsresultat</b>		<b>710.705</b>	<b>880</b>
Andre finansielle indtægter		224	1
Andre finansielle omkostninger		(10.348)	(2)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>700.581</b>	<b>879</b>
Skat af ordinært resultat	3	(178.396)	(223)
<b>Årets resultat</b>		<b>522.185</b>	<b>656</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	0
Overført resultat		(279.015)	556
		<b>522.185</b>	<b>656</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.805	28
Indretning af lejede lokaler		87.470	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>132.275</b></u>	<u><b>28</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		400.000	400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>400.000</b></u>	<u><b>400</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>532.275</b></u>	<u><b>428</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		327.380	160
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>327.380</b></u>	<u><b>160</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		264.070	87
Andre tilgodehavender		10.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	10
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>274.070</b></u>	<u><b>97</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>447.942</b></u>	<u><b>700</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.049.392</b></u>	<u><b>957</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>1.581.667</b></u></u>	<u><u><b>1.385</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80
Overført overskud eller underskud		401.858	681
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
<b>Egenkapital</b>		<b><u>583.058</u></b>	<b><u>861</u></b>
Udskudt skat		2.452	4
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>2.452</u></b>	<b><u>4</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.256	6
Skyldig selskabsskat		155.775	197
Anden gæld		635.126	317
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>996.157</u></b>	<b><u>520</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>996.157</u></b>	<b><u>520</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.581.667</u></u></b>	<b><u><u>1.385</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	680.873	99.800	860.673
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(279.015)	101.200	(177.815)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>401.858</b>	<b>101.200</b>	<b>583.058</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	1.102.273	458
Andre omkostninger til social sikring	9.835	7
Andre personalemkostninger	0	1
	<b>1.112.108</b>	<b>466</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.748	9
	<b>28.748</b>	<b>9</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	179.775	221
Ændring af udskudt skat	(1.379)	2
	<b>178.396</b>	<b>223</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	37.166	0
Overførsler	6.599	0
Tilgange	30.391	102.906
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>74.156</b>	<b>102.906</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Af- og nedskrivninger primo	(9.440)	0
Overførsler	(6.599)	0
Årets afskrivninger	(13.312)	(15.436)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(29.351)</b>	<b>(15.436)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>44.805</b>	<b>87.470</b>

## Noter

	<u>Rentefod %</u>	<u>Tilbagebe- talt i året kr.</u>
<b>5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Direktion	10,20	<u>10.208</u>
		<b><u>10.208</u></b>

Selskabet har i 2015 ydet lån til anpartshaver i strid med selskabsloven. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning. Lånet er indfriet i regnskabsår.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	<u>800</u>	100,00	<u>80.000</u>
	<b><u>800</u></b>		<b><u>80.000</u></b>

Ingen ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.