

**Torvestaderne ApS
Ved Slusen 34
2300 København S**

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 33969562

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15 / 6 2016


Ole Geisler
Dirigent

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3.
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824
Telefax: +45 3888 0855
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82
Bank: 5470 1728893
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab	Torvestaderne ApS Ved Slusen 34 2300 København S CVR-nr.: 33969562
Direktion	Laust Nørgaard Pedersen Mogens Holm Ole Geisler
Revisor	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive udlejning og anden dermed beslægtet virksomhed.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Selskabets absolut største aktivitet er udvikling og etablering af Københavns Fiskemarked, der vil have til huse på en ombygget båd, Havnescenen.

På grund af en fejl i den kommunale sagsbehandling er færdiggørelsen og åbningen af markedet udskudt.

Havnescenen er nu medtaget i lokalplanen for lokalområdet, og selskabet forventer, at projektet med Københavns Fiskemarked kan starte i løbet af 2016.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt, men forventer egenkapitalen retableret, når projektet er færdiggjort og opstartet. Anpartshaverne har afgivet tilbagetrædelseserklæring på maksimalt kr. 360.000 overfor øvrige kreditorer.

Der arbejdes pt. med flere kapitalmæssige løsningsmodeller herunder salgsbestræbelser, som forventes at være væsentlige positive.

Årsregnskabet aflægges derfor efter going concern.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Torvestaderne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 31. maj 2016

Direktionen:


Laust Nørgaard Pedersen


Mogens Holm


Ole Geisler

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torvestaderne ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 31. maj 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab



Henning Jensen
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre stykomkostninger

Andre stykomkostninger måles til kostpris, og omfatter særskilte omkostninger, der kan henføres direkte til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Udviklingsprojekter under udførelse optages til anskaffelsessum og afskrives ikke, idet afskrivning først påbegyndes ved projektets afslutning.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Den anskaffede Havnescene er under ombygning, og afskrivning foretages først, når ombygningen er færdiggjort, og Havnescenen tages i brug.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 TDKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	-159.065	-261
Resultat før finansielle poster	-159.065	-261
Andre finansielle indtægter	31	0
Andre finansielle omkostninger	-600	-1
Resultat før skat	-159.634	-262
Skat af årets resultat	35.120	57
Årets resultat	-124.514	-205
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-124.514	-205
Forslag til resultatdisponering i alt	-124.514	-205

Balance

	2015 DKK	2014 TDKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Udviklingsprojekter under udførelse	480.861	481
Immaterielle anlægsaktiver i alt	480.861	481
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.785.136	1.785
Materielle anlægsaktiver i alt	1.785.136	1.785
Anlægsaktiver i alt	2.265.997	2.266
Udsudte skatteaktiver	98.267	63
Andre tilgodehavender	4.488	4
Tilgodehavender i alt	102.755	67
Likvide beholdninger	12.811	37
Omsætningsaktiver i alt	115.566	104
Aktiver i alt	2.381.563	2.370

Balance

	2015 DKK	2014 TDKK
Passiver pr. 31. december 2015		
1 Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	-348.399	-224
Egenkapital i alt	-268.399	-144
<hr/>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.545.000	1.545
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.545.000	1.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.475	17
Gæld til tilknyttede virksomheder	538.437	538
Anden gæld	414.050	414
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.104.962	969
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.649.962	2.514
<hr/>		
Passiver i alt	2.381.563	2.370

Egenkapitalopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

2015
DKK

2014
TDKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	-143.885	61
Overført resultat	-124.514	-205
Egenkapital i alt	-268.399	-144

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	80.000	80
Virksomhedskapital i alt	80.000	80
Overført resultat, primo	-223.885	-19
Overført via resultatdisponering	-124.514	-205
Overført resultat i alt	-348.399	-224
Egenkapital i alt	-268.399	-144

1 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	80.000	80
Virksomhedskapital i alt	80.000	80

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

2 Langfristede gældsforpligtelser i alt

De langfristede gældsforpligtelser kr. 1.545.000 forfalder efter 5 år.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er tabt. Projektet København Fiskemarked forventes opstartet i løbet af 2016, og der forventes herefter en positiv indtjening og et positivt resultat til genetablering af egenkapitalen. Der er givet tilbagetrædelseserklæring på maksimalt kr. 360.000 overfor øvrige kreditorer, hvorfor regnskabet aflægges efter going concern. Der henvises til ledelsesberetningen herom.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.