

BBW Invest ApS

Virumvej 64

2830 Virum

CVR-nr. 35212604

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2017

Dirigent

Navn: Peter Alfred Warnøe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BBW Invest ApS

Virumvej 64

2830 Virum

CVR-nr.: 35212604

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Peter Alfred Warnøe, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for BBW Invest 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 09.06.2017

Direktion

Peter Alfred Warnøe
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i BBW Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BBW Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 udvidede gennemgang. Vi har ikke kunnet gennemføre en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Grundlag for manglende konklusion

Ledelsen har ikke kunne tilvejebringe tilstrækkeligt og egnet dokumentation for tilstedeværelsen, fuldstændigheden og værdiansættelsen af 4.448 t.kr. ud af andre tilgodehavender på i alt 5.876 t.kr. og for fuldstændigheden af langfristet anden gæld på i alt 5.211 t.kr., herunder rente- og afdragsvilkår, og vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at der ikke er aftalt rente- og afdragsvilkår eller indgået aftale om at stille sikkerhed for den langfristede gældsforpligtelse på i alt 5.211 t.kr. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der opnås langsigtede afdragsvilkår, idet dette har været hensigten med lånet på optagelsestidspunktet i 2013, og ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indebærer dette, at der er væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som følge af det forhold, der er beskrevet ovenfor, har vi ikke kunnet gennemføre den udvidede gennemgang, og vi kan derfor ikke udtale os om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med de forhold, som vi er blevet bekendt med i forbindelse med vores udvidede gennemgang.

København, den 09.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i at drive virksomhed inden for køb, salg og administration af fast ejendom. Selskabet er i øjeblikket uden driftsaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 258 t.kr., hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Selskabet har optaget et lån på 700 t.EUR svarende til 5.211 t.kr. hos tredjemand, som er optaget som en langfristet gældsforpligtelse i årsregnskabet. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Som følge heraf er der væsentlige usikkerheder omkring, hvornår lånet skal tilbagebetales, og dermed betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der opnås langsigtede afdragsvilkår, idet dette har været hensigten med lånet på optagelsestidspunktet i 2013, og ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(12.500)	(48.750)
Driftsresultat		(12.500)	(48.750)
Andre finansielle indtægter		343.634	325.591
Andre finansielle omkostninger		(829)	(718)
Resultat før skat		330.305	276.123
Skat af årets resultat	2	(72.667)	(62.417)
Årets resultat		257.638	213.706
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		257.638	213.706
		257.638	213.706

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver		20.000	20.000
Anlægsaktiver		20.000	20.000
Andre tilgodehavender	3	5.876.496	5.577.449
Tilgodehavender		5.876.496	5.577.449
Likvide beholdninger		423	16.667
Omsætningsaktiver		5.876.919	5.594.116
Aktiver		5.896.919	5.614.116

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		444.507	186.869
Egenkapital		524.507	266.869
Anden gæld	4	5.210.520	5.210.520
Langfristede gældsforpligtelser		5.210.520	5.210.520
Skyldig selskabsskat		135.084	62.417
Anden gæld		26.808	74.310
Kortfristede gældsforpligtelser		161.892	136.727
Gældsforpligtelser		5.372.412	5.347.247
Passiver		5.896.919	5.614.116
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	186.869	266.869
Årets resultat	0	257.638	257.638
Egenkapital ultimo	80.000	444.507	524.507

Noter

1. Going concern

Selskabet har optaget et lån på 700 t.EUR svarende til 5.211 t.kr. hos tredjemand, som er optaget som en langfristet gældsforpligtelse i årsregnskabet. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Som følge heraf er der væsentlige usikkerheder omkring, hvornår lånet skal tilbagebetales, og dermed betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at der opnås langsigtede afdragsvilkår, idet dette har været hensigten med lånet på optagelsestidspunktet i 2013, og ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	72.667	62.417
	72.667	62.417

3. Andre tilgodehavender

	2016	2015
	kr.	kr.
Tilgodehavende hos Oyster Estate Dubai ApS	295.993	278.798
Tilgodehavende hos Oyster Invest ApS	1.107.042	1.085.074
Tilgodehavende hos Oyster Estate GmbH	504.537	475.226
Tilgodehavende hos PW1 Immobilien GmbH	168.179	158.409
Tilgodehavende hos PW2 Immobilien GmbH	3.775.556	3.556.217
Tilgodehavende hos Confidence Partner ApS	25.189	23.725
	5.876.496	5.577.449

4. Anden gæld

	2016	2015
	kr.	kr.
Tredjemandsfinansiering	5.210.520	5.210.520
	5.210.520	5.210.520

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter revision og gebyrer mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.