

BBW Invest ApS
CVR-nr. 35212604

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.07.2016

Dirigent

Navn: Peter Warnøe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BBW Invest ApS
Strandboulevarden 89, 1
2100 København Ø

CVR-nr.: 35212604
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Peter 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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.07.2016

Direktion

Peter Warnøe
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i BBW Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for BBW Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 ikke kunnet gennemføre 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Leden har ikke kunnet tilvejebringe tilstrækkeligt og egnet dokumentation for tilstedeværelsen, fuldstændigheden og værdiansættelsen af 3.714 t.kr. ud af andre tilgodehavender på i alt 5.577 t.kr. og for fuldstændigheden af langfristet anden gæld på i alt 5.211 t.kr., og vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. 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 regnskabsafleggelsen 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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 07.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 214 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 væsentlig usikkerhed omkring, hvornår lånet skal tilbagebetales, og dermed betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen 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.

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 revisor og gebyrer mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(48.750)	(18.750)
Driftsresultat		(48.750)	(18.750)
Andre finansielle indtægter		325.591	25.105
Andre finansielle omkostninger		(718)	(8.763)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		276.123	(2.408)
Skat af ordinært resultat		(62.417)	0
Årets resultat		213.706	(2.408)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		213.706	(2.408)
		213.706	(2.408)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	0
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	3	5.577.449	5.083.721
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	146.222
Tilgodehavender		<u>5.577.449</u>	<u>5.229.943</u>
Likvide beholdninger		<u>16.667</u>	<u>59.300</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.594.116</u>	<u>5.289.243</u>
Aktiver		<u><u>5.614.116</u></u>	<u><u>5.289.243</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>186.869</u>	<u>(26.837)</u>
Egenkapital		<u>266.869</u>	<u>53.163</u>
Anden gæld	5	<u>5.210.520</u>	<u>5.210.520</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.210.520</u>	<u>5.210.520</u>
Skyldig selskabsskat		62.417	0
Anden gæld		<u>74.310</u>	<u>25.560</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>136.727</u>	<u>25.560</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.347.247</u>	<u>5.236.080</u>
Passiver		<u>5.614.116</u>	<u>5.289.243</u>
Going concern	1		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(26.837)	53.163
Årets resultat	0	213.706	213.706
Egenkapital ultimo	80.000	186.869	266.869

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 indgået aftale om at stille sikkerhed for lånet. Som følge heraf er der væsentlig usikkerhed omkring, hvornår lånet skal tilbagebetales, og dermed betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen 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.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	20.000
Kostpris ultimo	20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
AX-World ApS	Odsherred	ApS	33,33

3. Andre tilgodehavender

	2015 kr.	2014 kr.
Mellemregning med Oyster Estate Dubai ApS	278.798	262.601
Mellemregning med Oyster Invest ApS	1.085.074	874.676
Mellemregning med Oyster Invest GmbH	475.226	447.618
Mellemregning med PW1 Immobilien GmbH	158.409	149.206
Mellemregning med PW4 Immobilien GmbH	3.556.217	3.349.620
Mellemregning med Confidence Partner ApS	23.725	0
	5.577.449	5.083.721

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Anparter	80	1.000,00	80.000
	80		80.000

5. Anden gæld

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tredjemandsfinansiering	5.210.520	5.210.520
	5.210.520	5.210.520

6. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Peter Warnøe, Taarbæk Strandvej 24, 2930 Klampenborg, ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse.