

Torcon Invest ApS

Gyldenløvesgade 8, 1 tv
5000 Odense C

Årsrapport
18. maj 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/11/2016

Torben Moisen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Torcon Invest ApS
Gyldenløvesgade 8, 1 tv
5000 Odense C

Telefonnummer: 20337740

e-mailadresse: tm@torcon.dk

CVR-nr: 36896493

Regnskabsår: 18/05/2015 - 30/06/2016

Revisor

Mentor TM registreret revisionsinteressentskab
Villeshovvej 22
5210 Odense NV
DK Danmark

CVR-nr: 27477933

P-enhed: 1010258304

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. maj 2015 - 30. juni 2016 for Torcon Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Jeg kan erklære at selskabet overholder årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14/11/2016

Direktion

Torben John Moisen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse af Torcon Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torcon Invest ApS for regnskabsåret 18. maj 2015 - 30. juni 2016 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Odense, 24/11/2016

Svend Kristensen
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Mentor TM registreret revisionsinteressentskab
CVR: 27477933

Ledelsesberetning

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er handel, konsulentvirksomhed, finansiering samt besiddelse af kapitalandele i virksomheder.

Usædvanlige forhold

Selskabets tilknyttede virksomhed T6 Danmark ApS har realiseret et stort underskud i sit første regnskabsår. Kapitalandelene og tilgodehavendet hos den tilknyttede virksomhed er derfor nedskrevet med tkr. 73.

Bortset herfra er der ingen usædvanlige forhold ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed er indregnet med tkr. 28, hvilket forudsætter at den tilknyttede virksomhed realiserer den forventede pengestrøm.

Bortset herfra er alle regnskabsposter opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen yderligere usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne, jfr. dog nedenstående afsnit om fortsat drift.

Fortsat drift

Selskabet har tabt sin selskabskapital og har negativ egenkapital. Selskabets ledelse forventer at selskabskapitalen retableres gennem egen indtjening.

Det er ledelsens forventning at selskabets aktiviteter i det kommende år kan gennemføres inden for de aftalte kreditfaciliteter og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til resultatopgørelse og balance, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Årets resultat anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Det er selskabets første regnskabsår og der er derfor ingen sammenligningstal.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I bruttofortjeneste indgår posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter omkostninger der er afholdt til opnåelse af årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter nedskrivning af kapitalandelene til forventet genindvindingsværdi samt nedskrivning af tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed til forventet nettorealiseringsværdi.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. Kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til.

Udskudte skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når det udskudte skatteaktiv forventes udløst som aktuel skat. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 18. maj 2015 - 30. jun 2016

| | Note | 2015/16 kr. |
|--|------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 35.158 |
| Personaleomkostninger | 1 | -76.488 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -41.330 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -73.000 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 1.133 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.817 |
| Ordinært resultat før skat | | -115.014 |
| Skat af årets resultat | | 8.575 |
| Årets resultat | | -106.439 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -106.439 |
| I alt | | -106.439 |

Balance 30. juni 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. |
|--|----------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.310 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 28.133 |
| Udsudte skatteaktiver | | 8.575 |
| Tilgodehavender i alt | | 48.018 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 48.018 |
| Aktiver i alt | | 48.018 |

Balance 30. juni 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. |
|--|----------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 |
| Overført resultat | | -106.439 |
| Egenkapital i alt | 3 | -56.439 |
| Gæld til banker | | 2.964 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.750 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 92.743 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 104.457 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 104.457 |
| Passiver i alt | | 48.018 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 |
|---------------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 74.716 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.772 |
| | 76.488 |

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

T6 Danmark ApS, Gyldenløvesgade 8, 1.tv., 5000 Odense C.

Hjemstedskommune Odense. Ejerandel 60%.

Resultat 2015/16: Tkr. -229. Egenkapital pr. 30. juni 2016: Tkr. -129.

3. Egenkapital i alt

| | Virksomheds- | Overført | Ialt |
|---------------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| | kapital | resultat | |
| | kr. | kr. | kr. |
| Indskud selskabskapital | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | -106.439 | -106.439 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | -106.439 | -56.439 |

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der henvises til ledelsesberetningen.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskat opstået indenfor sambeskatningskredsen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat udgør kr. 0.

Endvidere hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for udbytteskat, som på balancedagen udgør kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskat og udbytteskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.