

TLW Invest 2015 ApS

Højdevej 24, 2670 Greve

CVR-nr. 36 96 60 09

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2022.

Torben Laurentz Wiberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Ledelsesberetning

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

4 Anvendt regnskabspraksis

7 Resultatopgørelse

8 Balance

10 Egenkapitalopgørelse

11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for TLW Invest 2015 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 31. maj 2022

Direktion

Torben Laurentz Wiberg

Selskabsoplysninger

Selskabet

TLW Invest 2015 ApS
Højdevej 24
2670 Greve

CVR-nr.: 36 96 60 09
Stiftet: 30. marts 2015
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Torben Laurentz Wiberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af forvaltning af selskabets værdipapirer og likviditet.

Årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TLW Invest 2015 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealizationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealizationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre eksterne omkostninger	-3.660	-3
Bruttoresultat	-3.660	-3
Driftsresultat	-3.660	-3
Andre finansielle indtægter	385.999	24
Øvrige finansielle omkostninger	-1.727	-92
Resultat før skat	380.612	-71
Skat af årets resultat	-68.644	-1
Årets resultat	311.968	-72
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	311.968	0
Disponeret fra overført resultat	0	-72
Disponeret i alt	311.968	-72

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	3
Andre tilgodehavender	0	152
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>155</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.805.708	1.438
Værdipapirer i alt	<u>1.805.708</u>	<u>1.438</u>
Likvide beholdninger	<u>331.782</u>	<u>179</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.137.490</u>	<u>1.772</u>
Aktiver i alt	<u>2.137.490</u>	<u>1.772</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	2.030.123	1.718
Egenkapital i alt	2.080.123	1.768
Gældsforpligtelser		
1 Selskabsskat	53.367	0
Anden gæld	4.000	4
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	57.367	4
Gældsforpligtelser i alt	57.367	4
Passiver i alt	2.137.490	1.772

2 Oplysninger om dagsværdi

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	1.790.283	300.000	2.140.283
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-72.128</u>	<u>0</u>	<u>-72.128</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.718.155	0	1.768.155
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>311.968</u>	<u>0</u>	<u>311.968</u>
	<u>50.000</u>	<u>2.030.123</u>	<u>0</u>	<u>2.080.123</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2021	-3.375	64
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-12.000	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	2.739	-64
Beregnet selskabsskat for indeværende år	68.089	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-1.353	-3
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	-733	-1
	<u>53.367</u>	<u>-4</u>
2. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		<u>1.805.708</u>
Dagsværdi 31. december 2021		367.791
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>367.791</u>
3. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2021.		