

TaxAdvice Komplementar IVS

Farum Hovedgade 74 D
3520 Farum
CVR-nr. 38 04 64 89

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2018

Dirigent

Jan S. Hove



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 27. september 2016 - 31. december 2017 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |



Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. september 2016 - 31. december 2017 for TaxAdvice Komplementar IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31. maj 2018

Direktionen

Johnny Normind

Jan S. Hove



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TaxAdvice Komplementar IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for TaxAdvice Komplementar IVS for regnskabsåret 27. september 2016 - 31. december 2017 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.

Søborg, den 31. maj 2018

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
Registreret revisor
mne30101



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

TaxAdvice Komplementar IVS
Farum Hovedgade 74 D
3520 Farum

| | |
|-------------------|--|
| CVR-nr. | 38 04 64 89 |
| Stiftelsesdato | 27. september 2016 |
| Hjemstedskommune: | Farum |
| Regnskabsår: | 27. september 2016 - 31. december 2017 |

Direktion

Johnny Normind
Jan S. Hove

Revisor

2talRevision
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2018 på selskabets adresse.



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementar i TaxAdvice P/S, samt dermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Resultatopgørelse 27. september 2016 - 31. december 2017

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 144.960 |
| Finansielle indtægter | 63 |
| Finansielle omkostninger | -145.002 |
| Resultat før skat | 21 |
| 1 Skat af årets resultat | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 21 |
| Der foreslås fordelt således: | |
| Overført resultat til næste år | 21 |
| Resultatdisponering i alt | 21 |



Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|---|---------------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.900.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.900.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 2.900.000 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 152.250 |
| Tilgodehavender i alt | 152.250 |
| Likvide beholdninger | 4.021 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 156.271 |
| AKTIVER I ALT | 3.056.271 |



Balance pr. 31. december 2017

Passiver

| Note | 2017 kr. |
|--|------------------|
| Virksomhedskapital | 5.000 |
| Overført resultat | 21 |
| EGENKAPITAL I ALT | 5.021 |
| Langfristet ansvarlig lånekapital | 3.045.000 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.045.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 6.250 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 3.051.250 |
| PASSIVER I ALT | 3.056.271 |
| 6 Anvendt regnskabspraksis | |



Egenkapitaloppgørelse pr. 31. december 2017

| | 2017 |
|---------------------------|--------------|
| | kr. |
| Virksomhedskapital | |
| Saldo primo | 5.000 |
| Saldo ultimo | 5.000 |
| | |
| Overført resultat | |
| Saldo primo | 0 |
| Årets resultat | 21 |
| Saldo ultimo | 21 |



Noter

| | 2016/17 | 2015 | |
|---|-------------------|------------------|----------------------------|
| | kr. | kr. | |
| 1 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 | |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Årets tilgang | | 2.900.000 | |
| Kostpris ultimo | | <u>2.900.000</u> | |
| Op- og nedskrivninger primo | | 0 | |
| Op- og nedskrivninger ultimo | | <u>0</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>2.900.000</u> | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af: | | | |
| | Ejerandel | kapital | Selskabets andel af |
| | | | kr. |
| | | | kr. |
| Taxadvice P/S | 76% | 3.815.788 | 2.900.000 |
| | | | -1.557.299 |
| | | | <u>2.900.000</u> |
| | | | <u>-1.557.299</u> |
| | Gæld i alt | Afdrag | Langfristet |
| | 31.12.2017 | 2018 | del |
| | | | Restgæld |
| | | | efter 5 år |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Langfristet ansvarlig lånekapital | 3.045.000 | 0 | 3.045.000 |
| | <u>3.045.000</u> | <u>0</u> | <u>3.045.000</u> |



Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i Taxadvice P/S, hvorefter selskabet hæfter ubegrænset for partnerselskabets forpligtelser. Pr. 31.12.2017 har Taxadvice aktiver og forpligtelser som følge:

| | 2017 |
|------------------------------------|------------------|
| | kr. |
| Totale aktiver | 2.900.514 |
| Gældsforpligtelser | -1.133.804 |
| Egenkapital i Taxadvice P/S | 1.766.710 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen



Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TaxAdvice Komplementar IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse, balance eller noter. Den anvendte regnskabspraksis er som følger:

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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.



Noter

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 nettosalgpris 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



Noter

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Storgaard Hove

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-693306687082 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2018 kl.: 11:33:17
Underskrevet med NemID

Johnny Normind

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-809272526771 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2018 kl.: 12:49:58
Underskrevet med NemID

Morten Thornberg

Som Revisor
RID: 1138888827159 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2018 kl.: 12:52:45
Underskrevet med NemID

Jan Storgaard Hove

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-693306687082 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2018 kl.: 12:54:40
Underskrevet med NemID

Nedenstående parter har modtaget, men ikke underskrevet dette dokument.

The following parties have recieved but not signed this document.

mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.