

TwinOak ApS
Violvej 31, 8240 Risskov

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 38 80 32 55

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2019.

Thomas Eg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for TwinOak 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 26. marts 2019

Direktion

Thomas Eg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TwinOak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TwinOak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Risskov, den 26. marts 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

TwinOak ApS
Violvej 31
8240 Risskov

CVR-nr.: 38 80 32 55

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Eg

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomhed

TwinOak Skunkworks ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele samt børsnoterede aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -557 t.kr. mod 102 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TwinOak 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TwinOak ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-15.625	-7.000
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-242.019	0
Andre finansielle indtægter	359.597	148.623
1 Øvrige finansielle omkostninger	-658.491	-11.221
Resultat før skat	-556.538	130.402
2 Skat af årets resultat	-889	-28.688
Årets resultat	-557.427	101.714
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.300.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.300.000
Disponeret fra overført resultat	-3.857.427	-2.198.286
Disponeret i alt	-557.427	101.714

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	187.397	250.000
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	66.667	0
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.754.064</u>	<u>2.750.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.754.064</u>	<u>2.750.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	61.557	0
	Andre tilgodehavender	<u>250.000</u>	<u>5.856.251</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>311.557</u>	<u>5.856.251</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.171.500</u>	<u>6.093.982</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.171.500</u>	<u>6.093.982</u>
	Likvide beholdninger	<u>249.834</u>	<u>793.420</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.732.891</u>	<u>12.743.653</u>
	Aktiver i alt	<u>10.486.955</u>	<u>15.493.653</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	8.929.955	12.787.381
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.300.000
	Egenkapital i alt	<u>9.979.955</u>	<u>15.137.381</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
	Selskabsskat	0	28.688
	Anden gæld	500.000	320.584
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>507.000</u>	<u>356.272</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>507.000</u>	<u>356.272</u>
	Passiver i alt	<u>10.486.955</u>	<u>15.493.653</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	658.491	11.221	
	658.491	11.221	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	28.688	
Beregnet tillæg	889	0	
	889	28.688	
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>	
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	250.000	0	
Tilgang i årets løb	0	250.000	
Kostpris ultimo	250.000	250.000	
Årets nedskrivning	-62.603	0	
Nedskrivninger ultimo	-62.603	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	187.397	250.000	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TwinOak Skunkworks ApS, Aarhus	100 %	187.397	-62.603
		187.397	-62.603
4. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Tilgang i årets løb	66.667	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	66.667	0	

Der er endnu ikke aflagt regnskab for selskabet, men der vurderes jf. ledelsen ikke behov for nedskrivning.

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	2.500.000	0
Tilgang i årets løb	<u>3.000.000</u>	<u>2.500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>5.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>5.500.000</u>	 <u>2.500.000</u>
Der er endnu ikke aflagt regnskab for selskabet, men der vurderes jf. ledelsen ikke behov for nedskrivning.		
 6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
 7. Overført resultat		
Overført resultat primo	12.787.382	0
Årets overførte overskud eller underskud	-3.857.427	-2.198.286
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.300.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-2.300.000	0
Overført fra emissionskonto	<u>0</u>	<u>14.985.667</u>
	<u>8.929.955</u>	<u>12.787.381</u>
 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.300.000	2.500.000
Udloddet udbytte	-2.300.000	-2.500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>2.300.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>2.300.000</u>
 9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 69 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.