

TwinOak ApS
Violvej 31, 8240 Risskov

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 38 80 32 55

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2020.

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 2019

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. januar 2020

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 2019 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 14. januar 2020

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 -113 t.kr. mod -16 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 285 t.kr. mod -557 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskatte 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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TwinOak ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-112.861	-15.625
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-169.322	-242.019
Andre finansielle indtægter	853.826	359.597
Nedskrivning af finansielle aktiver	-259.850	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-26.953	-658.491
Resultat før skat	284.840	-556.538
2 Skat af årets resultat	61	-889
Årets resultat	284.901	-557.427
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	500.000	2.300.000
Udbytte for regnskabsåret	700.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-915.099	-3.857.427
Disponeret i alt	284.901	-557.427

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	18.075	187.397
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	186.667	66.667
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.000.000</u>	<u>5.500.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.204.742</u>	<u>5.754.064</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.204.742</u>	<u>5.754.064</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	37.235	61.557
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>250.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>37.235</u>	<u>311.557</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.265.267</u>	<u>4.171.500</u>
	Værdipapirer i alt	<u>5.265.267</u>	<u>4.171.500</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.264.612</u>	<u>249.834</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.567.114</u>	<u>4.732.891</u>
	Aktiver i alt	<u>8.771.856</u>	<u>10.486.955</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	8.014.856	8.929.955
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>8.764.856</u>	<u>9.979.955</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Anden gæld	0	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.000</u>	<u>507.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.000</u>	<u>507.000</u>
Passiver i alt	<u>8.771.856</u>	<u>10.486.955</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	26.953	658.491	
	<u>26.953</u>	<u>658.491</u>	
2. Skat af årets resultat			
Regulering af tidligere års skat	-61	0	
Beregnet tillæg	0	889	
	<u>-61</u>	<u>889</u>	
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>	
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	250.000	250.000	
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	
Opskrivninger primo	-62.603	0	
Årets nedskrivning	-169.322	-62.603	
Nedskrivninger ultimo	<u>-231.925</u>	<u>-62.603</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.075</u>	<u>187.397</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TwinOak Skunkworks ApS, Aarhus	100 %	<u>18.075</u>	<u>-169.322</u>
		<u>18.075</u>	<u>-169.322</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	66.667	0
Tilgang i årets løb	<u>120.000</u>	<u>66.667</u>
Kostpris ultimo	<u>186.667</u>	<u>66.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>186.667</u>	<u>66.667</u>

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

5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	5.500.000	2.500.000
Tilgang i årets løb	1.500.000	3.000.000
Afgang i årets løb	<u>-5.000.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.000.000</u>	<u>5.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.000.000</u>	<u>5.500.000</u>

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

Der specificeres således:

6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

7. Overført resultat		
Overført resultat primo	8.929.955	12.787.382
Årets overførte overskud eller underskud	-915.099	-3.857.427
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	500.000	2.300.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-500.000</u>	<u>-2.300.000</u>
	<u>8.014.856</u>	<u>8.929.955</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.000.000	2.300.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-2.300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>700.000</u>	<u>1.000.000</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.