TVF INVEST ApS
Falkoner Alle 1, 3.
2000 Frederiksberg

Årsrapport

1. oktober 2013 til 30. september 2014

CVR-nr. 33765347

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/1 2015

Gert Hunosøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Andre noteoplysninger	13

Selskabsoplysninger

Selskab	TVF INVEST ApS Falkoner Alle 1, 3. 2000 Frederiksberg	
	CVR-nr.:	33765347
	Telefon:	3888 0824
Direktion	Lone Køhn Bundgaard	
Bestyrelse	Gert Hunosøe Formand	
	Henning Jensen	
Revisor	Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab Registrerede Revisorer	

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2013 til 30. september 2014 for TVF INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. januar 2015

Direktionen:

Lone Køhn Bundgaard

Bestyrelsen:

Gert Hunosøe
Formand

Henning Jensen

Revisors erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i TVF INVEST ApS

Vi har revideret årsregnskabet for TVF INVEST ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 6. januar 2015

Døssing & Partnere Revisionsinteressenskab
Registerede Revisorer

Anders Ilsøe
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser
Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationsværdi.

Skyldig skat 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 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.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

		2013/14 DKK	2012/13 DKK
Perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014			
	Bruttofortjeneste	**-6.250**	**-11.375**
	Resultat før finansielle poster	**-6.250**	**-11.375**
	Finansielle indtægter	115.561	127.691
	Finansielle omkostninger	-115.561	-132.639
	Resultat før skat	**-6.250**	**-16.323**
1	Skat af årets resultat	5.109	0
	Årets resultat	**-1.141**	**-16.323**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.141	-16.323
	Forslag til resultatdisponering i alt	**-1.141**	**-16.323**

Balance

	Aktiver pr. 30. september 2014	2013/14 DKK	2012/13 DKK
2	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.630.575	3.121.264
3	Udskudte skatteaktiver	5.109	0
	Tilgodehavender i alt	**2.635.684**	**3.121.264**
	Omsætningsaktiver i alt	**2.635.684**	**3.121.264**
	Aktiver i alt	**2.635.684**	**3.121.264**

Balance

	Passiver pr. 30. september 2014	2013/14 DKK	2012/13 DKK
4	Virksomhedskapital	84.000	84.000
	Overført resultat	-23.112	-21.971
	Egenkapital i alt	**60.888**	**62.029**
	Kreditinstitutter	2.052.466	2.542.200
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**2.052.466**	**2.542.200**
	Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	490.000	480.000
	Kreditinstitutter	27.330	32.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**522.330**	**517.035**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**2.574.796**	**3.059.235**
	Passiver i alt	**2.635.684**	**3.121.264**

Egenkapitalopgørelse

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	62.029	78.352
Overført resultat	-1.141	-16.323
Egenkapital i alt	**60.888**	**62.029**
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	84.000	84.000
Virksomhedskapital i alt	**84.000**	**84.000**
Overført resultat, primo	-21.971	-5.648
Overført via resultatdisponering	-1.141	-16.323
Overført resultat i alt	**-23.112**	**-21.971**
Egenkapital i alt	**60.888**	**62.029**

Noter

		2013/14 DKK	2012/13 DKK
1	**Skat af årets resultat**		
	Regulering af udskudt skat	-5.109	0
	Skat af årets resultat i alt	**-5.109**	**0**
2	**Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder**		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.630.575	3.121.264
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	**2.630.575**	**3.121.264**

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder der forfalder til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb udgør DKK 2.145.575 (2.646.264)

3	**Udskudte skatteaktiver**		
	Årets ændring i udskudte skatteaktiver	5.109	0
	Udskudte skatteaktiver i alt	**5.109**	**0**
4	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital, primo	84.000	84.000
	Virksomhedskapital i alt	**84.000**	**84.000**

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har indenfor de seneste 5 år haft en tilgang på virksomhedskapitalen med DKK 84.000.

Andre noteoplysninger

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive udlånsvirksomhed.

Eventualforpligtelser
Ingen

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger
Ingen.