

Torvebyen Management ApS

Årsrapport for 2014 (3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2015

Flemming Fredborg Nielsen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Torvebyen Management ApS Blågårdsstræde 5 D 4000 Roskilde
CVR-nr.:	33 96 99 37
Stiftet:	19. oktober 2011
Hjemsted:	Roskilde
Regnskabsår:	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Flemming Fredborg Nielsen
Bestyrelse	Allan Georg Becker Flemming Fredborg Nielsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Torvebyen Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt. Der indstilles derfor til generalforsamlingen at revisionen for det næste regnskabsår fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. juni 2015

I direktionen:

Flemming Fredborg Nielsen

Roskilde, den 29. juni 2015

I bestyrelsen:

Allan Georg Becker

Flemming Fredborg Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Torvebyen Management ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Torvebyen Management ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 29. juni 2015

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve konsulentbistand, administration og udvikling af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 12.068.

Egenkapitalen udgør kr. 335.529.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Torvebyen Management ApS for 1. januar 2014 - 31. december 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatte forpligtelser og skatte aktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2014	2013
BRUTTORESULTAT		70.034	2.667.798
Personaleomkostninger.....		<u>-56.087</u>	<u>-2.255.066</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		13.947	412.732
Finansielle indtægter	1	59.960	17.241
Finansielle omkostninger		<u>-4.509</u>	<u>-5.652</u>
RESULTAT FØR SKAT		69.398	424.321
Skat af årets resultat	2	<u>-57.330</u>	<u>-109.300</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>12.068</u>	<u>315.021</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>12.068</u>	<u>315.021</u>
Disponeret i alt		<u>12.068</u>	<u>315.021</u>

Balance**AKTIVER**

	Note	31/12-14	31/12-13
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre tilgodehavender.....		<u>0</u>	<u>716.311</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>716.311</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>716.311</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		0	500.000
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder.....		403.562	0
Andre tilgodehavender		<u>19.564</u>	<u>63.408</u>
Tilgodehavender i alt		<u>423.126</u>	<u>563.408</u>
Likvide beholdninger		<u>17.137</u>	<u>854.347</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>440.263</u>	<u>1.417.755</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>440.263</u></u>	<u><u>2.134.066</u></u>

Balance**PASSIVER**

	Note	31/12-14	31/12-13
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud		255.529	243.461
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>335.529</u>	<u>323.461</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	83.249
Selskabsskat		0	109.300
Anden gæld		<u>92.734</u>	<u>1.618.056</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>104.734</u>	<u>1.810.605</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>104.734</u>	<u>1.810.605</u>
PASSIVER I ALT		<u>440.263</u>	<u>2.134.066</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	5		

Noter

1 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 30.973 renter fra tilknyttede virksomheder.

2 Skat af årets resultat	2014	2013
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	57.330	109.300
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	<u>57.330</u>	<u>109.300</u>

3 Egenkapital	01/01-14	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-14
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat.....	243.461	-	12.068	255.529
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>323.461</u>	<u>0</u>	<u>12.068</u>	<u>335.529</u>

	31/12-14	31/12-13
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 80.000 stk. á nominelt kr. 1	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har i de foregående 2 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv..

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Investeringselskabet af 17/2/2011 ApS frem til november 2014, hvorefter selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Becker & Nielsen ApS som administrationsselskab og hæfter i smbесkatningsperioden ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Noter

5 Personaleforhold	2014	2013
Lønninger	168.480	2.247.833
Pensioner	0	3.900
Andre omkostninger til social sikring.....	7.331	12.350
Øvrige personaleomkostninger.....	12.629	118.510
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>-132.353</u>	<u>-127.527</u>
Personale omkostninger i alt	<u>56.087</u>	<u>2.255.066</u>