
Torben Sørensen Invest ApS

Egebakken 5, Gullestrup, 7400 Herning

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 10 06 86 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /3 2019

Torben Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Torben Sørensen Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. marts 2019

Direktion

Torben Lægsgaard Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Torben Sørensen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torben Sørensen Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Herning, den 4. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor
mne33257

Selskabsoplysninger

Selskabet

Torben Sørensen Invest ApS
Egebakken 5
Gullestrup
7400 Herning

CVR-nr.: 10 06 86 14
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Torben Lægsgaard Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Handelsbanken
Østergade
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-50.259	-36.302
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-71.124	1.049.977
Finansielle indtægter	3	34.864	552.140
Finansielle omkostninger	4	-3.002.509	-591.393
Resultat før skat		-3.089.028	974.422
Skat af årets resultat	5	-367.000	29.118
Årets resultat		-3.456.028	1.003.540

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	108.000	1.300.000
Overført resultat	-3.564.028	-296.460
	-3.456.028	1.003.540

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	16.367
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	4.000.000	0
Finansielle anlægsaktiver		4.000.000	16.367
Anlægsaktiver		4.000.000	16.367
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.860	16.610
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		205.408	252.505
Andre tilgodehavender		250.000	309.000
Udskudt skatteaktiv	9	0	367.000
Selskabsskat		0	107.068
Tilgodehavender		478.268	1.052.183
Værdipapirer		2.828.357	5.608.734
Likvide beholdninger		11.505	2.176.155
Omsætningsaktiver		3.318.130	8.837.072
Aktiver		7.318.130	8.853.439

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.749.011	7.416.439
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	1.300.000
Egenkapital	8	3.982.011	8.841.439
Kreditinstitutter		3.207.104	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		117.015	0
Kortfristet gæld		3.336.119	12.000
Gældsforpligtelser		3.336.119	12.000
Passiver		7.318.130	8.853.439
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele og beslægtede aktiviteter.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	1.083.610
Andel af underskud i associerede virksomheder	-71.124	-33.633
	<u>-71.124</u>	<u>1.049.977</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	14.744	2.505
Andre finansielle indtægter	20.120	549.635
	<u>34.864</u>	<u>552.140</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.002.509	591.393
	<u>3.002.509</u>	<u>591.393</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	367.000	-29.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-118
	<u>367.000</u>	<u>-29.118</u>

Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	50.000	925.001
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	0	-900.001
Kostpris 30. september	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-33.633	-533.611
Årets resultat	-71.124	-33.633
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	0	533.611
Værdireguleringer 30. september	<u>-104.757</u>	<u>-33.633</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>54.757</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>16.367</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
KT Develop ApS	Herning	50.000	50%
Zpey ApS	Herning	125.000	20%

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK
Kostpris 1. oktober	0
Tilgang i årets løb	4.000.000
Overførsler i årets løb	0
Kostpris 30. september	<u>4.000.000</u>
Nedskrivninger 1. oktober	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>4.000.000</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	7.313.039	1.403.400	8.841.439
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.403.400	-1.403.400
Årets resultat	0	-3.564.028	108.000	-3.456.028
Egenkapital 30. september	125.000	3.749.011	108.000	3.982.011

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
Varebeholdninger	-13.000	-13.000
Gældsbreve	-328.000	-328.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-694.000	-26.000
Overført til udskudt skatteaktiv	1.035.000	367.000
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	367.000
Regnskabsmæssig værdi	0	367.000

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Sørensen Invest ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter børs- og unoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.