

Torben Sjørvad Holding ApS

Østergade 3, 7500 Holstebro

CVR-nr. 24 20 92 29

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. september 2016.

Torben Sjørvad
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Torben Sjørvad Holding 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. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 9. september 2016

Direktion

Torben Sjørvad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Torben Sjørvad Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torben Sjørvad Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 9. september 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Torben Sjørvad Holding ApS
Østergade 3
7500 Holstebro

CVR-nr.: 24 20 92 29
Stiftet: 28. maj 1999
Hjemsted: Holstebro
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
17. regnskabsår

Direktion Torben Sjørvad

Revisor KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Bankforbindelse Nordea, Holstebro

Dattervirksomhed KKTLS ApS, Holstebro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Sjørvad Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til ledelsen og kontoromkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder omkostninger vedrørende ejendom.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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

Materielle anlægsaktiver

Udlejningsejendom måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunden.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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 (børskurs) på balancedagen.

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 generalforsamlingen.

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 Torben Sjørvad Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Finansielle indtægter	1.125.183	4.311.838
Finansielle omkostninger	-10.853.461	-639.861
Administrationsomkostninger	-439.473	-449.015
Andre driftsomkostninger	-179.683	-79.132
Resultat af primær drift	-10.347.434	3.143.830
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	51.557	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.292	0
Resultat før skat	-10.294.585	3.143.830
Skat af årets resultat	5.974	-830.410
Årets resultat	-10.288.611	2.313.420
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.557	0
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	0	1.813.420
Disponeret fra overført resultat	-10.340.168	0
Disponeret i alt	-10.288.611	2.313.420

Balance 31. marts

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Udlejningsejendom	<u>0</u>	<u>3.126.046</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>3.126.046</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>81.557</u>	<u>30.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>81.557</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>81.557</u>	<u>3.156.046</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	314.917	0
	Tilgodehavende selskabsskat	517.537	0
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>27.715</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>832.454</u>	<u>27.715</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>25.211.672</u>	<u>46.423.933</u>
	Værdipapirer i alt	<u>25.211.672</u>	<u>46.423.933</u>
	Likvide beholdninger	<u>358.669</u>	<u>2.049.251</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>26.402.795</u>	<u>48.500.899</u>
	Aktiver i alt	<u>26.484.352</u>	<u>51.656.945</u>

Balance 31. marts

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	500.000	500.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.557	0
5	Overført resultat	11.621.499	21.961.667
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	Egenkapital i alt	<u>12.173.056</u>	<u>22.961.667</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitut	<u>0</u>	<u>2.591.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.591.000</u>
	Gæld til pengeinstitut	13.507.291	24.845.838
	Selskabsskat	0	663.638
	Anden gæld	804.005	594.802
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.311.296</u>	<u>26.104.278</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.311.296</u>	<u>28.695.278</u>
	Passiver i alt	<u>26.484.352</u>	<u>51.656.945</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

9 Finansielle risici

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med sidste år bestået i formuepleje gennem handel med aktier, obligationer og valuta.

	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
2. Udlejningsejendom		
Kostpris 1. april	3.325.711	3.325.711
Afgang i årets løb	<u>-3.325.711</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. marts	<u>0</u>	<u>3.325.711</u>
Afskrivninger 1. april	-199.665	-142.618
Afskrivninger	0	-57.047
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>199.665</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. marts	<u>0</u>	<u>-199.665</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>0</u>	<u>3.126.046</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>0</u>	<u>3.250.000</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. april	30.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Kostpris 31. marts	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Årets resultat	<u>51.557</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. marts	<u>51.557</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>81.557</u>	<u>30.000</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
KKTLS ApS	Holstebro	60 %

Noter

	31/3 2016	31/3 2015
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	51.557	0
	51.557	0
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. april	21.961.667	20.148.247
Årets overførte resultat	-10.340.168	1.813.420
	11.621.499	21.961.667
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. april	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	0	500.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 13.507 t.kr., har selskabet stillet pant i aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Værdipapirer	24.714 t.kr.
Likvide beholdninger	359 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. marts 2016 i alt 1.713 t.kr. Herudover kautioneres for bankgaranti på 500 t.kr. også overfor den tilknyttede virksomheds bankforbindelse.

Sambeskatning

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

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

9. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået finansielle kontrakter for 5.976 t.kr. I forhold til terminkurserne på balance-dagen har kontrakterne en negativ værdi på 116 t.kr. Kursreguleringen er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster samt i balancen under anden gæld.