

Tom Cedervall Holding ApS

Dalparken 16
4622 Havdrup
CVR-nr. 24239535

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2017

Dirigent

Navn: Tom Cedervall

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tom Cedervall Holding ApS
Dalparken 16
4622 Havdrup

CVR-nr.: 24239535

Hjemsted: Solrød

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Tom Cedervall

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Tom Cedervall Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 22.12.2017

Direktion

Tom Cedervall

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tom Cedervall Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tom Cedervall Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Zacho Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud er opgjort til 302 t.kr., hvilket findes utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 0 t.kr. og en negativ egenkapital på 956 t.kr.

Datterselskabets ejendom er solgt i september 2017 for 1.400 t.kr. hvilket har resulteret i en engangsindtægt samt frigørelse af likviditet som er anvendt til nedbringelse af kortfristet gæld i datterselskabet.

Ledelsen i datterselskabet vurderer, at datterselskabet de kommende år vil realisere overskud.

Forventet udvikling

Ledelsen i dattervirksomheden budgetterer med en positiv indtjening og likviditet fra driften i regnskabsåret 2017/18, baseret på en stram omkostningsstyring i kombination med en konkurrencedygtig salgs- og tilbuds-givningsindsats.

Resultatudviklingen i datterselskabet for tiden 1.7 til 30.11.2017 udviser et ordinært overskud som er større end det budgetterede overskud for perioden. Der henvises i øvrigt til nærmere omtale i note 1.

På baggrund heraf forventes et positivt resultat for 2017/18.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(7.500)	(7)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(284.559)	(385)
Andre finansielle indtægter		0	6
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(10.011)</u>	<u>(14)</u>
Årets resultat		<u>(302.070)</u>	<u>(400)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(302.070)</u>	<u>(400)</u>
		<u>(302.070)</u>	<u>(400)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>243</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>243</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>243</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.080.772)</u>	<u>(779)</u>
Egenkapital		<u>(955.772)</u>	<u>(654)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	4	<u>811.326</u>	<u>399</u>
Hensatte forpligtelser		<u>811.326</u>	<u>399</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4
Anden gæld		<u>144.689</u>	<u>251</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>144.689</u>	<u>255</u>
Gældsforpligtelser		<u>144.689</u>	<u>255</u>
Passiver		<u>243</u>	<u>0</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(778.702)	(653.702)
Årets resultat	0	(302.070)	(302.070)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.080.772)	(955.772)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt den registrerede virksomhedskapital og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet indenfor en overskuelig tidshorisont vil være i stand til fuldt ud at reetablere virksomhedskapitalen via overskudsgivende drift fra datterselskabet.

Ledelsen i datterselskabet budgetterer med en positiv indtjening og likviditet fra driften i regnskabsåret 2017/18, baseret på en stram omkostningsstyring i kombination med en konkurrencedygtig salgs- og tilbudsgivningsindsats. Datterselskabets ordinære drift udviser et positivt resultat for perioden efter balancedagen og frem til tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten.

Datterselskabets ejendom er solgt i september 2017 for 1.400 t.kr. hvilket har resulteret i en engangsindtægt samt frigørelse af likviditet som er anvendt til nedbringelse af kortfristet gæld i datterselskabet.

Ledelsen i selskabet samt i datterselskabet forventer at kunne opretholde de nuværende kortfristede kreditfaciliteter, og anser herefter at både selskabets og datterselskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for 2017/18.

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.089	0
Øvrige finansielle omkostninger	7.922	14
	10.011	14
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		457.500
Kostpris ultimo		457.500
Nedskrivninger primo		(457.500)
Nedskrivninger ultimo		(457.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: T.C. Stålintustri ApS	Ballerup	ApS	100,0	(921.137)	(522.444)

4. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensættelsen vedrørende negativ egenkapital i T.C. Stålintustri ApS.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedernes bankgæld. Bankgælden i dattervirksomheden udgør 739.281 kr. (2015/16: 708 t.kr.)

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens arbejdsgarantier. Arbejdsgarantierne i dattervirksomheden udgør 72.045 kr. (2015/16: 108 t.kr.)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder, omfatter forpligtelser i dattervirksomhed.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.