

Torben S. Nielsen Holding ApS
CVR-nr. 25013867
Strandparken 17
2665 Vallensbæk

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.05.2016

Dirigent

Navn: Jette Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Torben S. Nielsen Holding ApS
Strandparken 17
2665 Vallensbæk

CVR-nr.: 25013867

Hjemsted: Vallensbæk

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Torben S. Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Torben S. Nielsen 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 11.05.2016

Direktion

Torben S. Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Torben S. Nielsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torben S. Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Heine Juel Thomsen
statsautoriseret revisor

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et holdingselskab, og dets aktivitet består i ejerskab af 100 % kapitalandele i Torben S. Nielsen Ejendomme II ApS og Smedeholm ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat er opgjort til et overskud på 6.299 t.kr. Selskabets balance udvider en samlet aktivsum på 74.218 t.kr. og en egenkapital på 72.049 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, for virksomhedens medarbejdere.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(114.460)	(135)
Bruttoresultat		(114.460)	(135)
Personaleomkostninger	1	(409.416)	(280)
Driftsresultat		(523.876)	(415)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		296.983	225
Andre finansielle indtægter	2	8.699.425	4.125
Andre finansielle omkostninger	3	(322.021)	(402)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		8.150.511	3.533
Skat af ordinært resultat	4	(1.851.067)	(833)
Årets resultat		<u>6.299.444</u>	<u>2.700</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		2.000.000	2.000
Overført resultat		4.299.444	700
		<u>6.299.444</u>	<u>2.700</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		741.869	477
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.377.024	8.327
Andre tilgodehavender		0	295
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>8.118.893</u>	<u>9.099</u>
Anlægsaktiver		<u>8.118.893</u>	<u>9.099</u>
Andre tilgodehavender		10.327	92
Tilgodehavende selskabsskat		55.616	286
Tilgodehavender		<u>65.943</u>	<u>378</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		63.788.997	56.745
Værdipapirer og kapitalandele		<u>63.788.997</u>	<u>56.745</u>
Likvide beholdninger		<u>2.244.287</u>	<u>3.603</u>
Omsætningsaktiver		<u>66.099.227</u>	<u>60.726</u>
Aktiver		<u>74.218.120</u>	<u>69.825</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200
Overført overskud eller underskud		<u>71.849.402</u>	<u>67.550</u>
Egenkapital		<u>72.049.402</u>	<u>67.750</u>
Skyldig selskabsskat		85.884	0
Anden gæld		82.834	75
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.168.718</u>	<u>2.075</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.168.718</u>	<u>2.075</u>
Passiver		<u>74.218.120</u>	<u>69.825</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	67.549.958	67.749.958
Årets resultat	0	4.299.444	4.299.444
Egenkapital ultimo	200.000	71.849.402	72.049.402

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	400.000	274
Andre omkostninger til social sikring	9.416	6
	409.416	280
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	161.934	174
Renteindtægter i øvrigt	1.274.178	1.592
Dagsværdireguleringer	6.361.126	1.895
Øvrige finansielle indtægter	902.187	464
	8.699.425	4.125
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Gældseftergivelse o.l.	0	93
Øvrige finansielle omkostninger	322.021	309
	322.021	402
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.846.898	833
Regulering vedrørende tidligere år	4.169	0
	1.851.067	833

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.519.978	8.326.868	294.608
Tilgange	0	250.156	0
Afgange	0	(1.200.000)	(294.608)
Kostpris ultimo	1.519.978	7.377.024	0
Nedskrivninger primo	(1.043.081)	0	0
Andel af årets resultat	296.983	0	0
Andre reguleringer	(32.011)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(778.109)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	741.869	7.377.024	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:			
Torben S. Nielsen Ejendomme II	Vallensbæk	ApS	100,00
Smedeholm 8	Vallensbæk	ApS	100,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	1.000	200,00	200.000
	1.000		200.000

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en erklæring om at tilføre nødvendige likviditet til dattervirksomhederne i Torben S. Nielsen Ejendomme II ApS og Smedeholm 8 ApS, således at disse selskaber kan overholde deres forpligtelser. Erklæringerne er maksimeret til 2,0 mio. kr.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor kreditorerne hos dattervirksomhederne Torben S. Nielsen Ejendomme II ApS og Smedeholm 8 ApS. Endvidere har selskabet afgivet erklæring om, at tilgodehaver hos dattervirksomhederne Torben S. Nielsen Ejendomme II ApS og Smedeholm 8 ApS på i alt 7,4 mio. kr. først afvikles i takt med, at dattervirksomhederne har likviditet hertil.

Ovennævnte aftaler er gældende frem til 30. juni 2017 hvorefter aftalerne genforhandles.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomsterskatter 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 de sambeskattede selskaber.