

TF Holding 2000 ApS

Hjemstedsadresse: c/o Tim Frydendal, Frederikkevej 12A, 3050 Humlebæk

CVR-nummer 25 68 44 78

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2018

Tim Frydendal
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	TF Holding 2000 ApS c/o Tim Frydendal Frederikkevej 12A 3050 Humlebæk Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Tim Frydendal
Bank	Nykredit Bank Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V
Stiftelsesdato	4. oktober 2000
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Resultat af primær drift	(3)	(4)	(4)	(2)	(6)
Finansielle poster, netto	1.044	1.387	6.674	1.531	2.845
Resultat før skat	1.041	1.383	6.670	1.529	2.839
Årets resultat	1.229	1.526	5.058	1.177	2.417
Omsætningsaktiver	13.684	11.814	12.656	6.439	5.167
Aktiver i alt	17.626	13.911	12.656	6.439	5.167
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	11.105	9.875	8.403	3.417	2.338
Langfristet gæld	2.197	2.297	2.397	2.495	2.595
Kortfristet gæld	4.324	1.739	1.856	527	234
Passiver i alt	17.626	13.911	12.656	6.439	5.167
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1
Likviditetsgrad	316,5	679,4	681,9	1.221,8	2.208,1
Soliditetsgrad	63,0	71,0	66,4	53,1	45,2
Forrentning af egenkapitalen	11,7	23,0	85,6	40,9	214,0

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været at besidde anparter samt investering for egne midler.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for TF Holding 2000 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 1. maj 2018

Direktion

Tim Frydendal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TF Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for TF Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisors 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.

Helsingør, den 1. maj 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TF Holding 2000 ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultat-opgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Andre eksterne omkostninger	3.125	3.824
Resultat af primær drift	(3.125)	(3.824)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.912.642	1.979.074
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6.449
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	(93.315)	(8.613)
Øvrige finansielle indtægter	247.790	170.500
Finansielle omkostninger	(1.023.478)	(760.816)
Resultat før skat	1.040.514	1.382.770
1 Skat af årets resultat	(188.619)	(142.750)
Årets resultat	1.229.133	1.525.520
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	68.500	0
Overført til reserve for indre værdis metode	1.844.575	1.922.141
Overført til overført resultat	(683.942)	(396.621)
Disponeret	1.229.133	1.525.520

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.941.716	2.097.141
2 Finansielle anlægsaktiver	3.941.716	2.097.141
Anlægsaktiver	3.941.716	2.097.141
Tilgodehavende selskabsskat	648.381	316.697
Andre tilgodehavender	30.000	0
Tilgodehavender	678.381	316.697
Værdipapirer	13.005.385	11.497.450
Likvide beholdninger	64	100
Omsætningsaktiver	13.683.830	11.814.247
Aktiver i alt	17.625.546	13.911.388

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	3.766.716	1.922.141
Overført resultat	7.144.357	7.828.299
Foreslået udbytte	68.500	0
3 Egenkapital	11.104.573	9.875.440
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.197.406	2.297.406
4 Langfristet gæld	2.197.406	2.297.406
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	100.000	100.000
Bankgæld	0	811
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.220.342	1.634.506
Anden gæld	3.225	3.225
Kortfristet gæld	4.323.567	1.738.542
Gæld i alt	6.520.973	4.035.948
Passiver i alt	17.625.546	13.911.388
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016	
1 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0	
Sambeskatningsbidrag	(191.868)	(131.187)	
Skat vedrørende tidligere år	3.249	(11.563)	
Skat af årets resultat	(188.619)	(142.750)	
 2 Finansielle anlægsaktiver			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Anskaffelsessum 1. januar	175.000	125.000	
Årets tilgang	0	50.000	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsessum 31. december	175.000	175.000	
Værdireguleringer 1. januar	1.922.141	(125.000)	
Årets værdiregulering	1.844.575	2.047.141	
Værdireguleringer 31. december	3.766.716	1.922.141	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.941.716	2.097.141	
 Kapitalandele vedrører:			
Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
TF Restoration ApS	København	125.000	100%
PTF Arkadernes Isbod ApS	København	50.000	100%

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	125.000	7.828.299
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	(683.942)
Egenkapital 31. december	125.000	7.144.357

	Reserve for indre værdis metode	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	1.922.141	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	1.844.575	68.500
Egenkapital 31. december	3.766.716	68.500

4 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 1.797 til betaling efter 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i dattervirksomhederne TF Restauration ApS og PTF Arkadernes Isbod ApS er der afgivet selvskyldner kaution.

Til sikkerhed for bankgæld er der givet sikkerhed i værdipapirer med tilhørende til en bogført værdi af 13.005 tkr. Sikkerhedsdepotet ligger ligeledes til sikkerhed for bankgæld i dattervirksomheden PTF Arkadernes Isbod ApS

Noter til årsregnskabet

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

7 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tim Frydendal

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-078839455084
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2018 kl.: 09:40:46
Underskrevet med NemID

Tim Frydendal

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-078839455084
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2018 kl.: 09:40:46
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2018 kl.: 09:42:28
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f9feb0aRhKrl0363137