

TF Holding 2000 ApS

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

CVR-nummer 25 68 44 78

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2019

Tim Frydendal
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

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
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	4. oktober 2000
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Resultat af primær drift	(3)	(3)	(4)	(4)	(2)
Finansielle poster, netto	1.919	1.044	1.387	6.674	1.531
Resultat før skat	1.916	1.041	1.383	6.670	1.529
Årets resultat	1.729	1.229	1.526	5.058	1.177
Omsætningsaktiver	14.760	13.684	11.814	12.656	6.439
Aktiver i alt	19.261	17.626	13.911	12.656	6.439
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	12.765	11.105	9.875	8.403	3.417
Langfristet gæld	2.097	2.197	2.297	2.397	2.495
Kortfristet gæld	4.399	4.324	1.739	1.856	527
Passiver i alt	19.261	17.626	13.911	12.656	6.439
Nøgletal i %					
Likviditetsgrad	335,5	316,5	679,4	681,9	1.221,8
Soliditetsgrad	66,3	63,0	71,0	66,4	53,1
Forrentning af egenkapitalen	14,5	16,9	16,7	85,6	40,9

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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 23. april 2019

Direktion

Tim Frydendal

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TF Holding 2000 ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TF Holding 2000 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Helsingør, den 23. april 2019

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 2018 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 eliminering 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 eliminering 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 anskaffelsesværdien 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	2018	2017
		(ej revideret)
Andre eksterne omkostninger	3.125	3.125
Resultat af primær drift	-3.125	-3.125
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.068.001	1.912.642
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-156.523	-93.315
Øvrige finansielle indtægter	1.101.910	247.790
Finansielle omkostninger	-94.630	-1.023.478
Resultat før skat	1.915.633	1.040.514
1 Skat af årets resultat	186.412	-188.619
Årets resultat	1.729.221	1.229.133
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	78.000	68.500
Overført til reserve for indre værdis metode	684.215	1.844.575
Overført til overført resultat	967.006	-683.942
Disponeret	1.729.221	1.229.133

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
		(ej revideret)
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.500.931	3.941.716
2 Finansielle anlægsaktiver	4.500.931	3.941.716
Anlægsaktiver	4.500.931	3.941.716
Tilgodehavende selskabsskat	328.435	648.381
Andre tilgodehavender	34.295	30.000
Tilgodehavender	362.730	678.381
Værdipapirer	14.386.708	13.005.385
Likvide beholdninger	10.816	64
Omsætningsaktiver	14.760.254	13.683.830
Aktiver i alt	19.261.185	17.625.546

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
		(ej revideret)
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	4.450.931	3.766.716
Overført resultat	8.111.363	7.144.357
Foreslået udbytte	78.000	68.500
3 Egenkapital	12.765.294	11.104.573
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.097.406	2.197.406
4 Langfristet gæld	2.097.406	2.197.406
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	100.000	100.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.295.260	4.220.342
Anden gæld	3.225	3.225
Kortfristet gæld	4.398.485	4.323.567
Gæld i alt	6.495.891	6.520.973
Passiver i alt	19.261.185	17.625.546
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		
7 Personaleomkostninger		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017	
		(ej revideret)	
1 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af ordinært resultat	186.472	0	
Sambeskatningsbidrag	0	-191.868	
Skat vedrørende tidligere år	-60	3.249	
Skat af årets resultat	186.412	-188.619	
 2 Finansielle anlægsaktiver			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Anskaffelsessum 1. januar	175.000	175.000	
Årets tilgang	0	0	
Årets afgang	-125.000	0	
Anskaffelsessum 31. december	50.000	175.000	
 Værdireguleringer 1. januar	3.766.716	1.922.141	
Årets værdiregulering	1.068.001	1.844.575	
Årets afgang	-383.786	0	
Værdireguleringer 31. december	4.450.931	3.766.716	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.500.931	3.941.716	
 Kapitalandele vedrører:			
Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
PTF Arkadernes Isbod ApS	København	50.000	100%

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	125.000	7.144.357
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	967.006
Egenkapital 31. december	125.000	8.111.363

	Reserve for indre værdis metode	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	3.766.716	68.500
Udbetalt udbytte	0	-68.500
Årets resultat	684.215	78.000
Egenkapital 31. december	4.450.931	78.000

4 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 1.697 til betaling efter 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i dattervirksomheden 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 tkr. 14.387. Sikkerhedsdepotet ligger ligeledes til sikkerhed for bankgæld i dattervirksomheden PTF Arkadernes Isbod ApS.

I forbindelse med erhvervelse af udlejningsejendomme har selskabet via pengeinstitut stillet købesumsgaranti på t.kr. 3.370 med udløb 31. januar 2020. Den samlede købesum udgør t.kr. 3.395.

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: 13-05-2019 kl.: 12:20:07
Underskrevet med NemID

Tim Frydendal

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-078839455084
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2019 kl.: 12:20:07
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2019 kl.: 13:16:30
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: 782fd508QUhs21579713