

TF Holding 2000 ApS

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

CVR-nummer 25 68 44 78

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/3 2017

Tim Frydendal
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsepåtegning	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.	2016	2015	2014	2013	2012
Resultat af primær drift	(4)	(4)	(2)	(6)	(6)
Finansielle poster, netto	1.387	6.674	1.531	2.845	506
Resultat før skat	1.383	6.670	1.529	2.839	500
Årets resultat	1.526	5.058	1.177	2.417	500
Omsætningsaktiver	11.814	12.656	6.439	5.167	2.925
Aktiver i alt	13.911	12.656	6.439	5.167	2.925
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	9.875	8.403	3.417	2.338	(79)
Langfristet gæld	2.297	2.397	2.495	2.595	2.901
Kortfristet gæld	1.739	1.856	527	234	103
Passiver i alt	13.911	12.656	6.439	5.167	2.925
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,2
Likviditetsgrad	679,4	681,9	1.221,8	2.208,1	2.839,8
Soliditetsgrad	71,0	66,4	53,1	45,2	-2,7
Forrentning af egenkapitalen	16,7	85,6	40,9	214,0	-152,0

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 anpartar 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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 8. marts 2017.

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 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 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 8. marts 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TF Holding 2000 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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 gælds metode 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	2016	2015
Andre eksterne omkostninger	3.824	4.418
Resultat af primær drift	(3.824)	(4.418)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.979.074	171.391
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.449	20.696
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	(8.613)	0
Øvrige finansielle indtægter	170.500	6.603.257
Finansielle omkostninger	(760.816)	(121.284)
Resultat før skat	1.382.770	6.669.642
1 Skat af årets resultat	(142.750)	1.611.473
Årets resultat	1.525.520	5.058.169
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	52.860
Overført til reserve for indre værdis metode	1.922.141	0
Overført til overført resultat	(396.621)	5.005.309
Disponeret	1.525.520	5.058.169

Balance 31. december

Aktiver

Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.097.141	0
2 Finansielle anlægsaktiver	2.097.141	0
Anlægsaktiver	2.097.141	0
Udskudt skatteaktiv	131.187	0
Tilgodehavende selskabsskat	185.510	0
Tilgodehavender	316.697	0
Værdipapirer	11.497.450	12.653.653
Likvide beholdninger	100	2.069
Omsætningsaktiver	11.814.247	12.655.722
Aktiver i alt	13.911.388	12.655.722

Balance 31. december

Passiver

Note	2016	2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.922.141	0
Overført resultat	7.828.299	8.224.920
Foreslået udbytte	0	52.860
3 Egenkapital	9.875.440	8.402.780
4 Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.297.406	2.397.406
Langfristet gæld	2.297.406	2.397.406
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	100.000	100.000
Bankgæld	811	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.634.506	203.543
Skyldig selskabsskat	0	1.548.868
Anden gæld	3.225	3.125
Kortfristet gæld	1.738.542	1.855.536
Gæld i alt	4.035.948	4.252.942
Passiver i alt	13.911.388	12.655.722
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2016	2015	
1 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af ordinært resultat	0	1.592.059	
Regulering af udskudt skat	(131.187)	0	
Skat vedrørende tidligere år	(11.563)	19.414	
Skat af årets resultat	(142.750)	1.611.473	
2 Finansielle anlægsaktiver			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Anskaffelsessum 1. januar	125.000	125.000	
Årets tilgang	50.000	0	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsessum 31. december	175.000	125.000	
Værdireguleringer 1. januar	(125.000)	(125.000)	
Årets værdiregulering	2.047.141	0	
Værdireguleringer 31. december	1.922.141	(125.000)	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.097.141	0	
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

	Anparts- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	125.000	8.224.920
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	(396.621)
Egenkapital 31. december	125.000	7.828.299

	Reserve for indre værdis metode	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	0	52.860
Udbetalt udbytte	0	(52.860)
Årets resultat	1.922.141	0
Egenkapital 31. december	1.922.141	0

4 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 1.897 til betaling efter 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i dattervirksomhederne TF Restoration 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 11.475tkr. Sikkerhedsdepotet ligger ligeledes til sikkerhed for bankgæld i dattervirksomheden PTF Arkadernes Isbod ApS

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.

Tim Frydendal

Som Direktør

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur
RID: 56330125
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2017 kl.: 21:03:10



Tim Frydendal

Som Dirigent

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur
RID: 56330125
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2017 kl.: 21:03:10



Niels Borum Madsen

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2017 kl.: 08:16:50



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstemplet af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter