

Torben Møller Holding ApS
Tyrrestrupvej 4, 8270 Højbjerg

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 25 70 94 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2019.

Torben Skov Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Torben Møller Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 8. oktober 2019

Direktion

Torben Skov Møller

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Torben Møller Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torben Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til omtalen i note 1.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

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.

Risskov, den 8. oktober 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Torben Møller Holding ApS
Tyrrestrupvej 4
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 25 70 94 89
Stiftet: 15. oktober 2000
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Torben Skov Møller

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Associerede virksomheder

Møller & Sandahl Optics ApS, Aarhus
Øjenkrogen Optics ApS, Aarhus
M&S ApS, Ebeltoft

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. oktober 2019, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er aktie- og anpartsbesiddelse og investeringer samt dermed beslægtet virksomhed samt udøve konsulentvirksomhed indenfor optikbranchen og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 748.913 kr. mod 168.119 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin kapital. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for de kommende regnskabsår, hvorved egenkapitalen forventes retableret inden for en årrække.

Anpartshaver vil støtte driften for det kommende regnskabsår, som det var tilfældet for indeværende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Møller Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationseværdi.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-7.055	-12.438
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	714.744	232.223
Andre finansielle indtægter	82.815	24.056
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-31.713</u>	<u>-93.802</u>
Resultat før skat	758.791	150.039
3 Skat af årets resultat	<u>-9.878</u>	<u>18.080</u>
Årets resultat	<u>748.913</u>	<u>168.119</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>748.913</u>	<u>168.119</u>
Disponeret i alt	<u>748.913</u>	<u>168.119</u>

Balance 30. april

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	307.505	145.521
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>307.505</u>	<u>145.521</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>307.505</u>	<u>145.521</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	442.431	400.639
	Udskudte skatteaktiver	45.777	55.467
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>4.252</u>	<u>18.216</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>492.460</u>	<u>474.322</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.248.665</u>	<u>1.278.665</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.248.665</u>	<u>1.278.665</u>
	Likvide beholdninger	<u>28.534</u>	<u>30.367</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.769.659</u>	<u>1.783.354</u>
	Aktiver i alt	<u>2.077.164</u>	<u>1.928.875</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overkurs ved emission	10.000	10.000
7	Overført resultat	-559.041	-1.307.954
	Egenkapital i alt	-424.041	-1.172.954
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	430.473	1.004.927
	Hensatte forpligtelser i alt	430.473	1.004.927
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	2.070.723	2.096.892
	Periodeafgrænsningsposter	9	10
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.070.732	2.096.902
	Gældsforpligtelser i alt	2.070.732	2.096.902
	Passiver i alt	2.077.164	1.928.875

1 Usikkerhed om going concern

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt hele sin kapital. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for de kommende regnskabsår, hvorved egenkapitalen forventes reetableret inden for en årrække.		
Anpartshaver vil støtte driften for det kommende regnskabsår, som det var tilfældet for indeværende år.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>31.713</u>	<u>93.802</u>
	<u>31.713</u>	<u>93.802</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	9.690	-18.080
Regulering af tidligere års skat	<u>188</u>	<u>0</u>
	<u>9.878</u>	<u>-18.080</u>

Noter

	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	397.653	397.653
Kostpris ultimo	<u>397.653</u>	<u>397.653</u>
Opskrivninger primo	-1.690.338	-1.922.561
Korrektion af tidligere nedskrivninger	349.744	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	365.000	232.223
Opskrivninger ultimo	<u>-975.594</u>	<u>-1.690.338</u>
Modregnet i tilgodehavender	483.203	461.509
Overført til hensatte forpligtelser	402.243	976.697
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>885.446</u>	<u>1.438.206</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>307.505</u>	<u>145.521</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Møller & Sandahl Optics ApS	Aarhus	50 %
Øjenkrogen Optics ApS	Aarhus	50 %
M&S ApS	Ebeltoft	50 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.307.954	-1.476.073
Årets overførte overskud eller underskud	748.913	168.119
	<u>-559.041</u>	<u>-1.307.954</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution overfor Møller & Sandahl Optics ApS, M&S ApS og Øjenkrogen Optik ApS.

Selskabets beholdning af børsnoterede aktier og obligationer, bogført værdi kr. 1.278.665, er pantsat til sikkerhed for bankmellemværende.

Til sikkerhed for bankmellemværende er pantsat indestående på konto 5076 1229587 i Jyske Bank.

Selskabet har stillet kaution overfor følgende selskaber for alt bankmellemværende:

Møller & Sandahl Optics ApS

M&S ApS

Øjenkrogen Optik ApS - begrænset til DKK 1.300.000