

Torben Møller Holding ApS
Tyrrestrupvej 4, 8270 Højbjerg

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 25 70 94 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2018.

Torben Skov Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 24. september 2018

Direktion

Torben Skov Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Torben Møller Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torben Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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 24. september 2018

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 3. oktober 2018, på sel ska bets
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 168.119 kr. mod -132.061 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.

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 (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraxis

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-12.438	-12.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	232.223	-191.954
Andre finansielle indtægter	24.056	155.163
2 Øvrige finansielle omkostninger	-93.802	-52.275
Resultat før skat	150.039	-101.066
3 Skat af årets resultat	18.080	-30.995
Årets resultat	168.119	-132.061
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	168.119	0
Disponeret fra overført resultat	0	-132.061
Disponeret i alt	168.119	-132.061

Balance 30. april

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	145.521	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>145.521</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>145.521</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	400.639	182.199
	Udskudte skatteaktiver	55.467	37.387
	Tilgodehavende selskabsskat	18.216	13.733
	Tilgodehavender i alt	<u>474.322</u>	<u>233.319</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.278.665	1.458.169
	Værdipapirer i alt	<u>1.278.665</u>	<u>1.458.169</u>
	Likvide beholdninger	30.367	349.982
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.783.354</u>	<u>2.041.470</u>
	Aktiver i alt	<u>1.928.875</u>	<u>2.041.470</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overkurs ved emission	10.000	10.000
7	Overført resultat	-1.307.954	-1.476.073
	Egenkapital i alt	<u>-1.172.954</u>	<u>-1.341.073</u>
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	1.004.927	1.073.189
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.004.927</u>	<u>1.073.189</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	25.386
	Anden gæld	2.096.892	2.283.671
	Periodeafgrænsningsposter	10	297
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.096.902</u>	<u>2.309.354</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.096.902</u>	<u>2.309.354</u>
	Passiver i alt	<u>1.928.875</u>	<u>2.041.470</u>

1 Usikkerhed om going concern

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</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>93.802</u>	<u>52.275</u>
	<u>93.802</u>	<u>52.275</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-18.080</u>	<u>30.995</u>
	<u>-18.080</u>	<u>30.995</u>

Noter

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	397.653	397.653
Kostpris ultimo	397.653	397.653
Opskrivninger primo	-1.922.561	-1.468.006
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	-179.360
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	232.223	-275.195
Opskrivninger ultimo	-1.690.338	-1.922.561
Modregnet i tilgodehavender	461.509	479.949
Overført til hensatte forpligtelser	976.697	1.044.959
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.438.206	1.524.908
Regnskabsmæssig værdi ultimo	145.521	0

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
	125.000	125.000

6. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission primo	10.000	10.000
	10.000	10.000

7. Overført resultat

Overført resultat primo	-1.476.073	-1.344.012
Årets overførte overskud eller underskud	168.119	-132.061
	-1.307.954	-1.476.073

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