

Torben Møller Holding ApS
Tyrrestrupvej 4, 8270 Højbjerg

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 25 70 94 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2016.

Torben Skov Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 10. oktober 2016

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 2015 - 30. april 2016. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende 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

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, den 10. oktober 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

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 Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab 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 10. oktober 2016, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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 10.577 kr. mod 178.842 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.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 på 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 henrette 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter kautionsforpligtelser overfor associerede virksomheder. 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-11.874	-10.625
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-139.852	-111.745
Andre finansielle indtægter	212.243	503.296
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.511	-119.731
Resultat før skat	53.006	261.195
3 Skat af årets resultat	-42.429	-82.353
Årets resultat	10.577	178.842
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	10.577	178.842
Disponeret i alt	10.577	178.842

Balance 30. april

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	111.622
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>111.622</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>111.622</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	180.019	0
Udskudte skatteaktiver	68.382	110.811
Tilgodehavende selskabsskat	13.033	9.443
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>1.966</u>
Tilgodehavender i alt	<u>261.434</u>	<u>122.220</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.326.276</u>	<u>1.587.511</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.326.276</u>	<u>1.587.511</u>
Likvide beholdninger	<u>328.228</u>	<u>181.540</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.915.938</u>	<u>1.891.271</u>
Aktiver i alt	<u>1.915.938</u>	<u>2.002.893</u>

Balance 30. april

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overkurs ved emission	10.000	10.000
7	Reserve for opskrivninger	0	235.926
8	Overført resultat	-1.344.012	-1.590.515
	Egenkapital i alt	<u>-1.209.012</u>	<u>-1.219.589</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	829.055	849.072
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>829.055</u>	<u>849.072</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	12.138	116.550
	Anden gæld	2.283.672	2.256.043
	Periodeafgrænsningsposter	85	817
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.295.895</u>	<u>2.373.410</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.295.895</u>	<u>2.373.410</u>
	Passiver i alt	<u>1.915.938</u>	<u>2.002.893</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</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>7.511</u>	<u>119.731</u>
	<u>7.511</u>	<u>119.731</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>42.429</u>	<u>82.353</u>
	<u>42.429</u>	<u>82.353</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>	
4. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo	397.653	397.653	
Kostpris ultimo	397.653	397.653	
Nedskrivninger primo	-1.468.006	-1.468.006	
Korrektion af tidligere opskrivninger	32.489	32.489	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-295.090	-183.468	
Opskrivninger ultimo	-1.730.607	-1.618.985	
Modregnet i tilgodehavender	483.882	483.882	
Overført til hensatte forpligtelser	849.072	849.072	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.332.954	1.332.954	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	111.622	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Møller & Sandahl Optics ApS, Aarhus	50 %	223.243	-251.800
Øjenkrogen Optics ApS, Aarhus	50 %	-1.648.474	9.838
M & S ApS, Ebeltoft	50 %	-1.547.323	-124.974
		-2.972.554	-366.936
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. Reserve for opskrivninger			
Reserve for opskrivninger primo		235.926	235.926
Opløsning af tidligere års opskrivninger		-235.926	0
		0	235.926

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.590.515	-1.769.357
Årets overførte overskud eller underskud	10.577	178.842
Tilbageført reserve for opskrivning	<u>235.926</u>	<u>0</u>
	<u>-1.344.012</u>	<u>-1.590.515</u>

9. 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 boligationer, bogført værdi kr. 1.326.276, 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

10. Eventualposter

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.