

B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torsoft ApS

c/o Torstein Petersen Nilsen, Strandboulevarden 40, 2. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 26 54 56 84

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Torstein Petersen Nilsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Torsoft 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 27. maj 2016

Direktion

Torstein Petersen Nilsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Torsoft ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Torsoft ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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.

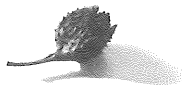
Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 27. maj 2016

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Torsoft ApS c/o Torstein Petersen Nilsen Strandboulevarden 40, 2. tv. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 26 54 56 84 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Direktion	Torstein Petersen Nilsen
Revision	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Associeret virksomhed	Bolignet Holding ApS, Herlev



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri.

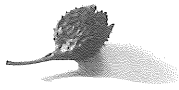
Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har et resultat på 623 tkr. og en egenkapital pr. 31. december 2015 på 2.874 tkr.

Selskabets ledelse har valgt at omlægge regnskabsår, således at selskabet har samme regnskabsperiode som den associerede virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torsoft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Sammenligningstallene omfatter perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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.

Vissé 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.

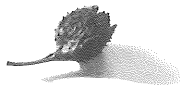
Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds 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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed 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 associeret virksomhed.

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 og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

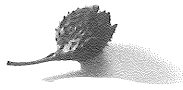
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres 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 skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2014 - 30/6 2015 tkr.
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	519.631	308
Andre eksterne omkostninger	-11.923	-22
Bruttoresultat	507.708	286
Andre finansielle indtægter	167.416	122
Øvrige finansielle omkostninger	-12.076	-126
Resultat før skat	663.048	282
1 Skat af årets resultat	-39.929	-15
Årets resultat	623.119	267
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	519.631	151
Udbytte for regnskabsåret	59.000	100
Overføres til overført resultat	44.488	16
Disponeret i alt	623.119	267



Balance

Aktiver		31/12 2015	30/6 2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.981.725	1.458
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.981.725</u>	<u>1.458</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.981.725</u>	<u>1.458</u>
Omsætningsaktiver			
	Udsudte skatteaktiver	0	5
	Andre tilgodehavender	<u>2.699</u>	<u>1</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.699</u>	<u>6</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>931.805</u>	<u>671</u>
	Værdipapirer i alt	<u>931.805</u>	<u>671</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.190</u>	<u>279</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>956.694</u>	<u>956</u>
	Aktiver i alt	<u>2.938.419</u>	<u>2.414</u>



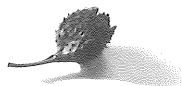
Balance

Passiver		31/12 2015	30/6 2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.633.472	1.109
3	Overført resultat	1.056.660	1.012
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	59.000	100
	Egenkapital i alt	<u>2.874.132</u>	<u>2.346</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Selskabsskat	51.857	46
	Anden gæld	7.430	17
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>64.287</u>	<u>68</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>64.287</u>	<u>68</u>
	Passiver i alt	<u>2.938.419</u>	<u>2.414</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		



Noter

	1/7 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2014 - 30/6 2015 tkr.
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	34.099	20
Årets regulering af udskudt skat	5.000	-5
Regulering af tidligere års skat	830	0
	<u>39.929</u>	<u>15</u>
	31/12 2015 kr.	30/6 2015 tkr.
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	348.254	348
Kostpris 31. december 2015	<u>348.254</u>	<u>348</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	1.109.268	958
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	519.631	308
Udbytte	0	-156
Regulering	4.572	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>1.633.471</u>	<u>1.110</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.981.725</u>	<u>1.458</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bolignet Holding ApS	Herlev	50 %



Noter

3. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.109.269	1.012.172	99.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	519.631	44.488	59.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-99.800
Regulering	0	4.572	0	0
Egenkapital 31. december 2015	125.000	1.633.472	1.056.660	59.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

5. Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet eventualposter.