

Torsten Borup Stevnhoved ApS

Maren Hemmingsens Vej 17
9000 Aalborg

CVR-nr. 27 08 13 98

Årsrapport for 2018/19



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2020

Thorsten Borup Stevnhoved
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Torsten Borup Stevnhoved 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 7. januar 2020

Direktion

Thorsten Borup Stevnhoved
direktør



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til den daglige ledelse i Torsten Borup Stevnhoved ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torsten Borup Stevnhoved ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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 E-tiske 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.

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 for 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.

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.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabets ledelse har i årets løb berigtiget forholdet.

Nørresundby, den 7. januar 2020

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27

Jens Erik Bjerggaard
registreret revisor
MNE-nr. mne16302



Selskabsoplysninger

Selskabet	Torsten Borup Stevnhoved ApS Maren Hemmingsens Vej 17 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 27 08 13 98
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Hjemsted: Aalborg
Direktion	Thorsten Borup Stevnhoved, direktør
Revisor	TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive handel, konsulentvirksomhed, rådgivning, investering samt være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 1.441.218, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.124.032.

Årets resultat er påvirket af et større underskud i datterselskab samt indregning af kautionsforpligtigelser overfor datterselskab.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om going concern. Den fremadrettede drift i selskabet er afhængig af, at dattervirksomheden generer positive pengestrømme og at adgangen til kreditfaciliteter i datterselskabet opretholdes og om nødvendigt udvides. Datterselskabet har af banken fået bevilget forlængelse af nuværende kreditfaciliteter i det kommende år. Det er ledelsens vurdering, at det fornødne kapitalberedskab vil være til rådighed.

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovgivningen vedrørende kapitaltab.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torsten Borup Stevnhoved ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Torsten Borup Stevnhoved ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-14.496	-8.725
Bruttoresultat		-14.496	-8.725
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.410.958	-857.039
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-15.000	0
Finansielle indtægter	2	2.458	0
Finansielle omkostninger	3	-3.222	-3.934
Resultat før skat		-1.441.218	-869.698
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.441.218	-869.698
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	31.053
Overført resultat		-1.441.218	-900.751
		-1.441.218	-869.698



Balance 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	410.958
Tilgodehavender i associerede virksomheder		201.337	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>201.337</u>	<u>410.958</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>201.337</u>	<u>410.958</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	21.584
Tilgodehavende selskabsskat		74.000	62.000
Tilgodehavender		<u>74.000</u>	<u>83.584</u>
Likvide beholdninger		<u>5.740</u>	<u>20.861</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>79.740</u>	<u>104.445</u>
Aktiver i alt		<u>281.077</u>	<u>515.403</u>



Balance 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.249.032	192.186
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	31.053
Egenkapital	5	<u>-1.124.032</u>	<u>348.239</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.000.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		372.872	135.663
Langfristede gældsforpligtelser		<u>372.872</u>	<u>135.663</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	5.000
Anden gæld		22.237	26.501
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.237</u>	<u>31.501</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>405.109</u>	<u>167.164</u>
Passiver i alt		<u>281.077</u>	<u>515.403</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat er påvirket af et større underskud i datterselskab samt indregning af kautionsforpligtigelser overfor datterselskab.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om going concern. Den fremadrettede drift i selskabet er afhængig af, at dattervirksomheden generer positive pengestrømme og at adgangen til kreditfaciliteter i datterselskabet opretholdes og om nødvendigt udvides. Datterselskabet har af banken fået bevilget forlængelse af nuværende kreditfaciliteter i det kommende år. Det er ledelsens vurdering, at det fornødne kapitalberedskab vil være til rådighed.

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovgivningen vedrørende kapitaltab.

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.337	0
Andre finansielle indtægter	1.121	0
	<u>2.458</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.985	2.422
Andre finansielle omkostninger	237	1.011
Rentetilleg selskabsskat	0	501
	<u>3.222</u>	<u>3.934</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>21.584</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	0	21.584
Lån tilbagebetalt i året	21.584	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%



Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	192.186	31.053	348.239
Betalt ordinært udbytte	0	0	-31.053	-31.053
Årets resultat	0	-1.441.218	0	-1.441.218
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	-1.249.032	0	-1.124.032

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for for Cafe Vesteraa's mellemværende med pengeinstitut, er der stillet selvskyldner kaution. Kautionen er begrænset til t.kr. 1.000. Forpligtigelsen er indregnet under hensatte forpligtigelser.

Selskabet har, for mellemværende med Spar Nord Bank A/S, stillet sikkerhed i aktier Café Vesteraa A/S med nom. værdi kr. 375.000.



PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thorsten Borup Stevnhoved (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-258076712963

IP: 93.164.xxx.xxx

2020-01-08 09:24:22Z

NEM ID 

Jens Erik Bjerggaard

Registreret revisor

På vegne af: TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:39886227-RID:87575191

IP: 194.182.xxx.xxx

2020-01-08 09:49:38Z

NEM ID 

Thorsten Borup Stevnhoved (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-258076712963

IP: 93.164.xxx.xxx

2020-01-08 10:14:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 04XN2-H1J8M-8VP3W-3PE03-Y6AZA-SP81Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>