

Torben Pedersen Holding, Skive ApS

H.C. Ørstedsvvej 20
7800 Skive

CVR-nr. 27 59 27 16

Årsrapporten for 2015/16

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/09 2016

Torben Gjedde Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Torben Pedersen Holding, Skive ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30. september 2016

Direktion

Anni Pedersen

Torben Gjedde Pedersen

Bestyrelse

Søren Gjedde Pedersen

Carsten Gjedde Pedersen

Allan Gjedde Pedersen

Anni Pedersen

Torben Gjedde Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Torben Pedersen Holding, Skive ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Torben Pedersen Holding, Skive ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 30. september 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Lene Jeppesen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Torben Pedersen Holding, Skive ApS H.C. Ørstedsvvej 20 7800 Skive Telefon: 97 52 79 68 CVR-nr.: 27 59 27 16 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Hjemsted: Skive
Bestyrelse	Søren Gjedde Pedersen Carsten Gjedde Pedersen Allan Gjedde Pedersen Anni Pedersen Torben Gjedde Pedersen
Direktion	Anni Pedersen Torben Gjedde Pedersen
Revision	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Gemsevej 15 7800 Skive
Pengeinstitut	Spar Nord Adelgade 8 7800 Skive

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje anparter i datterselskabet Murerfirmaet Torben Pedersen ApS samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 2.803.885, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 5.264.997.

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 Torben Pedersen Holding, Skive ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter indregnes på betalingstidspunktet

Ejendomsudgifter

Ejendomsudgifter indeholder de omkostninger, der er i forbindelse med ejendommens drift

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsejendomme	25 år	99 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 fradrag eller tillæg 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 Torben Pedersen Holding, Skive ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse
1. maj 2015 - 30. april 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		71.278	48.339
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		71.278	48.339
Afskrivninger		-3.013.966	-17.600
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-2.942.688	30.739
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		154.116	-656.962
Finansielle indtægter	1	12.041	143.240
Finansielle omkostninger	2	-21.418	-13.121
Resultat før skat		-2.797.949	-496.104
Skat af årets resultat	3	-5.936	-41.819
ÅRETS RESULTAT		-2.803.885	-537.923
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	199.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		79.116	-656.962
Overført resultat		-2.984.201	-80.761
		-2.803.885	-537.923

Balance 30. april 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.596.687	1.744.026
Materielle anlægsaktiver		3.596.687	1.744.026
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.519.725	5.430.558
Finansielle anlægsaktiver		2.519.725	5.430.558
ANLÆGSAKTIVER		6.116.412	7.174.584
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		102.763	1.370.280
Andre tilgodehavender		50.000	0
Selskabsskat		12.995	5.249
Tilgodehavender		165.758	1.375.529
Værdipapirer		550.637	587.965
Værdipapirer		550.637	587.965
Likvide beholdninger		200.992	279.872
OMSÆTNINGSAKTIVER		917.387	2.243.366
AKTIVER		7.033.799	9.417.950

Balance 30. april 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Egenkapital	5		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		838.711	759.595
Overført resultat		4.200.086	7.184.287
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
EGENKAPITAL		5.264.997	8.168.682
Gæld til realkreditinstitutter		1.639.406	1.078.220
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.639.406	1.078.220
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	80.300	40.300
Selskabsskat		6.996	41.819
Deposita		41.649	41.650
Skyldig udbytte		451	47.279
Kortfristede gældsforpligtelser		129.396	171.048
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.768.802	1.249.268
PASSIVER		7.033.799	9.417.950
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	34.264	35.992
Andre finansielle indtægter	-22.223	107.248
	<u>12.041</u>	<u>143.240</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.418	13.121
	<u>21.418</u>	<u>13.121</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.996	41.819
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.060	0
	<u>5.936</u>	<u>41.819</u>

Noter

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	4.670.963	4.670.963
Afgang i årets løb	<u>-2.818.361</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>1.852.602</u>	<u>4.670.963</u>
Værdireguleringer 1. maj 2015	759.595	1.416.557
Årets resultat	79.116	-656.962
Afskrivning på goodwill	<u>-171.588</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. april 2016	<u>667.123</u>	<u>759.595</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>2.519.725</u>	<u>5.430.558</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Murerfirmaet Torben Pedersen ApS	Skive	100%	1.378.018	399.646
NTL Invest ApS	Skive	33%	3.657.978	350.312

Noter

5 Egenkapital

	Virksomhed skapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	838.711	7.184.287	298.200	8.446.198
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-298.200	-298.200
Årets resultat	0	0	-2.984.201	101.200	-2.883.001
Egenkapital 30. april 2016	125.000	838.711	4.200.086	101.200	5.264.997

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2015 DKK	Gæld 30. april 2016 DKK	Afdrag næste år DKK	Restgæld efter 5 år DKK
Gæld til realkreditinstitutter	1.118.520	1.639.406	80.300	1.315.684
	1.118.520	1.639.406	80.300	1.315.684

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.719.706, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/4 2016 udgør kr. 3.596.688.

Der er overfor Murerfirmaet Torben Pedersen ApS kautioneret overfor selskabets mellemværende med pengeinstitut.