

# Torben Nygaard Sørensen Holding ApS

Peder Skramsvej 2, 8752 Østbirk.

CVR-nr. 31257387

## Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2018.



Torben Nygaard Sørensen

Dirigent

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Torben Nygaard Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser forsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 28. september 2018.

Torben Nygaard Sørensen  
Direktør



**Til den daglige ledelse i Torben Nygaard Sørensen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Torben Nygaard Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af dette, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg den 28. september 2018.

**Revisions-Partner, registrerede revisorer**

cvr.nr. 6930 5210

  
Jens Jensen  
registreret revisor  
mne5988

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje af kapitalandele i tilknyttede selskaber samt ejendomme

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætningen**

Løjeindtægter indregnes i resultatopgørelsen efter periodiseringsprincippet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Bygninger	50 år	Restværdi	40%
-----------	-------	-----------	-----

Der afskrives ikke på byggegrunde samt bygninger under opførelse/ombygning.

#### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes særskilt i resultatopgørelsen.

#### **Skatter**

Årets aktuelle og ændring i udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

#### **Balancen**

##### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris. Ved efterfølgende indregninger måles efter indre værdis metode jf. Årsregnskabslovens § 43a. Dog måles datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig egenkapital til kr. 0, såfremt selskabet (modervirksomheden) ikke har stillet kaution eller anden sikkerhed herfor.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

### **Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris.

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t. kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-2.340</b>	<b>-157</b>
Resultatandele tilknyttede virksomheder		430.284	2.029
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>427.944</b>	<b>1.872</b>
Finansieringsudgifter		86.802	62
<b>Resultat før skat</b>		<b>341.142</b>	<b>1.810</b>
Skatter		-19.029	-39
<b>Årets resultat</b>		<b>360.171</b>	<b>1.849</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50
Overført nettoopskrivning efter indre værdis metode		-69.716	28
Overført resultat		379.887	1.771
<b>Disponeret i alt</b>		<b>360.171</b>	<b>1.849</b>



	30.04.18	30.04.17
Note	kr.	t. kr.
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	10.817.004	7.167
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>10.817.004</b>	<b>7.167</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	636.844	2.207
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>636.844</b>	<b>2.207</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>11.453.848</b>	<b>9.374</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	599.175	487
<b>Tilgodehavender</b>	<b>599.175</b>	<b>487</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.276.009</b>	<b>3.939</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.875.184</b>	<b>4.426</b>
<b>Aktiver</b>	<b>13.329.032</b>	<b>13.800</b>

	Note	30.04.18 kr.	30.04.17 t. kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.844	82
Overført resultat		5.364.804	4.985
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50
<b>Egenkapital</b>		<b>5.551.648</b>	<b>5.242</b>
Gæld til realkreditinstitutter		7.473.897	7.605
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.473.897</b>	<b>7.605</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		130.606	131
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.176	73
Anden gæld		152.705	749
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>303.487</b>	<b>953</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	1	<b>7.777.384</b>	<b>8.558</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.329.032</b>	<b>13.800</b>
Eventualposter mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## 1 Gældsforpligtelser

Andel af samlede gældsforpligtelser, der forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 6.953.228.

## 2 Eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 48. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 7.604, er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi er tkr. 9.947.

Til sikkerhed for datterselskabets bankgæld har selskabet ydet kaution samt pantsat samtlige anparter i datterselskabet.

Bankindeståender tkr. 1.090 stillet til sikkerhed for afholdelse af ombygningsudgifter.