

Torben Nygaard Sørensen Holding ApS

Peder Skramsvej 2, 8752 Østbirk.

CVR-nr. 31257387

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2019.



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 2018/19.

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 23. september 2019.

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 2018/19 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 23. september 2019.

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

Lejeindtægter 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	2018/19 kr.	2017/18 t. kr.
Bruttoresultat		351.398	-2
Afskrivninger		88.757	0
Driftsresultat		262.641	-2
Resultatandele tilknyttede virksomheder		757.539	430
Resultat før finansiering		1.020.180	428
Finansieringsudgifter		96.662	87
Resultat før skat		923.518	341
Skatter		56.299	-19
Årets resultat		867.219	360
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50
Overført nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.539	-70
Overført resultat		809.680	380
Disponeret i alt		867.219	360

	30.04.19	30.04.18
Note	kr.	t. kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	15.454.462	10.817
Materielle anlægsaktiver	15.454.462	10.817
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	894.383	637
Finansielle anlægsaktiver	894.383	637
Anlægsaktiver	16.348.845	11.454
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	347.586	599
Tilgodehavender	347.586	599
Likvide beholdninger	1.469.049	1.276
Omsætningsaktiver	1.816.635	1.875
Aktiver	18.165.480	13.329

	Note	30.04.19 kr.	30.04.18 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		19.383	12
Overført resultat		6.174.484	5.365
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50
Egenkapital		6.368.867	5.552
Gæld til realkreditinstitutter		7.344.057	7.474
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		10.844.057	7.474
Kortfristet del af langfristet gæld		130.412	131
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.932	20
Anden gæld		740.212	152
Kortfristede gældsforpligtelser		952.556	303
Gældsforpligtelser	1	11.796.613	7.777
Passiver		18.165.480	13.329
Eventualposter mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

1 Gældsforpligtelser

Andel af samlede gældsforpligtelser, der forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 9.933.878.

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. 339. 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 m.v., tkr. 10.974, er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi er tkr. 15.454.

Til sikkerhed for datterselskabets bankgæld på kr. 0 pr. 30/4 2019 har selskabet ydet kaution samt pantsat samtlige anparter i datterselskabet.

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