

Torben Franck Holding ApS

Rosenvangs Alle 130, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 32 33 98 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2017.

Torben Franck Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Torben Franck Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 18. april 2017

Direktion

Torben Franck Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Torben Franck Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torben Franck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hammel, den 18. april 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Torben Franck Holding ApS Rosenvangs Alle 130 8270 Højbjerg
	CVR-nr.: 32 33 98 24
	Stiftet: 1. januar 2013
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Franck Pedersen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Sønder Allé 11, 8000 Aarhus C
Dattervirksomhed	Transport Partner ApS, Viby J

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Torben Franck Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-7.470	-5.361
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.459.379	1.239.664
Andre finansielle indtægter	1.139.678	1.951.328
2 Øvrige finansielle omkostninger	-898.700	-340.679
Resultat før skat	1.692.887	2.844.952
Skat af årets resultat	-54.113	-375.624
Årets resultat	1.638.774	2.469.328
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	50.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.457.644	-7.601
Overføres til overført resultat	130.530	2.476.929
Disponeret i alt	1.638.774	2.469.328

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.585.187	125.808
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.249.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.585.187</u>	<u>1.374.808</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.585.187</u>	<u>1.374.808</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat (sambeskatningsbidrag)	455.385	405.657
Tilgodehavender i alt	<u>455.385</u>	<u>405.657</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.756.480	5.370.180
Værdipapirer i alt	<u>6.756.480</u>	<u>5.370.180</u>
Likvide beholdninger	46.260	13.519
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.258.125</u>	<u>5.789.356</u>
Aktiver i alt	<u>8.843.312</u>	<u>7.164.164</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.457.644	0
7 Overført resultat	3.598.839	3.468.309
Egenkapital i alt	<u>5.136.483</u>	<u>3.548.309</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.965.957	2.015.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.527.053	1.290.116
Selskabsskat	156.897	303.902
Anden gæld	50.672	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.706.829</u>	<u>3.615.855</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.706.829</u>	<u>3.615.855</u>
Passiver i alt	<u>8.843.312</u>	<u>7.164.164</u>

8 Eventualposter

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttet virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	37.036	43.166
Andre renteomkostninger	861.664	297.513
	<u>898.700</u>	<u>340.679</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2016	127.543	127.543
Kostpris 31. december 2016	<u>127.543</u>	<u>127.543</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	-1.735	7.601
Årets resultat	1.459.379	1.239.664
Tilgodehavende udbytte	0	-1.249.000
Opskrivninger 31. december 2016	<u>1.457.644</u>	<u>-1.735</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.585.187</u>	<u>125.808</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Transport Partner ApS	Viby J	100 %
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Transport Partner ApS	0	1.249.000
	<u>0</u>	<u>1.249.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	0	7.601
Resultatandel	1.457.644	-7.601
	<u>1.457.644</u>	<u>0</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	3.468.309	991.380
Årets overførte overskud eller underskud	130.530	2.476.929
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	50.600	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-50.600	0
	<u>3.598.839</u>	<u>3.468.309</u>

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Til sikkerhed for bankgæld 1.966 t.kr. er der givet pant i selskabets værdipapirer, der pr. 31. december 2016 har en værdi af 6.756 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 58 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.