

## Torben Boeg Jensen Holding ApS

Teglbrændervej 22  
4850 Stubbekøbing

CVR nr.: 32 34 77 38

### ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3 / 6 2016



Torben Boeg Jensen  
Dirigent

4826 årsrapport 2015

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Torben Boeg Jensen Holding ApS  
Teglbrændervej 22  
4850 Stubbekøbing

CVR nr.: 32 34 77 38

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Hjemsted: Guldborgsund kommune

### Direktion

Torben Boeg Jensen

### Revisor

ØERNES REVISION  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

### Pengeinstitut

Lollands Bank  
Kæpgårdsvej 16  
4840 Nørre Alslev

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab samt at varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Torben Boeg Jensen Holding 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 1. juni 2016

**Direktion**

  
Torben Boeg Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til kapitalejeren i Torben Boeg Jensen Holding ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torben Boeg Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 1. juni 2016

**ØERNES REVISION**

Registreret revisionsaktieselskab

CYR nr. 37121924

  
Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B virksomheder.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. reglerne i årsregnskabslovens § 110.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

### Finansielle poster

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning og er sambeskattet med datterselskabet Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS. Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med myndighederne.

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

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris, der udgør den kontante anskaffelsessum med tillæg af omkostninger direkte forbundet med købet, med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på bygningernes forventede brugstider.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen medtages til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter skat. Udbytte fra datterselskaber indregnes ikke i resultatopgørelsen. Når udbytte modtages, modposteres udbytte på kapitalandelene.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Hvis værdien af kapitalandelene er forøget siden anskaffelsen, bindes forskelsbeløbet på "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven er en fælles nettoreserve for alle dattervirksomheder og associerede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre til dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

### **Udbytte for regnskabsåret**

I henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 indregnes udbytte for regnskabsåret som gæld i balancen.

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f. eks. vedrørende aktier og fast ejendom, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. I årsregnskabet er anvendt en skattesats på 22%.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	176.065	-7.200
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-61.928</u>	<u>-5.102</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>114.137</b>	<b>-12.302</b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	735.238	2.398.600
Andre finansielle indtægter	1.467.376	634
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-32.934</u>	<u>-3.360</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>2.283.817</b>	<b>2.383.572</b>
Skat af årets resultat	<u>-368.135</u>	<u>4.649</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.915.682</u></b>	<b><u>2.388.221</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Udbytte	50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-3.458
Overført resultat	<u>1.865.082</u>	<u>2.341.779</u>
<b>I alt</b>	<b><u>1.915.682</u></b>	<b><u>2.388.221</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.232.910	2.200.998
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.232.910</u></b>	<b><u>2.200.998</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.469.516	1.234.277
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.251.526	1.100.000
Andre tilgodehavender	5.567.418	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>13.288.460</u></b>	<b><u>2.334.277</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.521.370</u></b>	<b><u>4.535.275</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende udbytte tilknyttede virksomheder	500.000	12.000.000
Andre tilgodehavender	241.131	744.602
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>741.131</u></b>	<b><u>12.744.602</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide midler	17.018	80.473
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>17.018</u></b>	<b><u>80.473</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>758.149</u></b>	<b><u>12.825.075</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>17.279.519</u></b>	<b><u>17.360.350</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	80.000	80.000
	Virksomhedskapital	
	16.091.769	14.226.687
	Overført resultat	
3	<b><u>16.171.769</u></b>	<b><u>14.306.687</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>		
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	12.490	12.348
	Hensættelser til udskudt skat	
	<b><u>12.490</u></b>	<b><u>12.348</u></b>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	81.091	335.121
	Selskabsskat	
	88.655	89.180
	Anden gæld	
	874.914	2.567.114
	Gæld til tilknyttede virksomheder	
	50.600	49.900
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	
	<b><u>1.095.260</u></b>	<b><u>3.041.315</u></b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	
	<b><u>1.095.260</u></b>	<b><u>3.041.315</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	
	<b><u>17.279.519</u></b>	<b><u>17.360.350</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	
4	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
5	<b>Eventualforpligtigelser</b>	

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Havnens Maskinværksted Stubbekøbing ApS Jernbanestien 1 B, 4850 Stubbekøbing CVR nr. 27 22 69 65 Ejerandel 100%		
Anskaffelsessum primo	10.832.219	10.832.219
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<u>10.832.219</u>	<u>10.832.219</u>
Værdireguleringer primo	-9.597.942	3.458
Årets resultatandel	735.238	2.398.600
Udbytte til moderselskab	-500.000	-12.000.000
Værdireguleringer ultimo	<u>-9.362.704</u>	<u>-9.597.942</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<u>1.469.516</u>	<u>1.234.277</u>
<b>2 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	14.344	129
Øvrige finansielle omkostninger	18.590	3.231
	<u>32.934</u>	<u>3.360</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Opskrivning primo	0	3.458
Opskrivning i året	0	-3.458
<b>Opskrivning ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	14.226.687	11.884.908
Overført i henhold til resultatdisponering	1.865.082	2.341.779
<b>Overført resultat ultimo</b>	<u>16.091.769</u>	<u>14.226.687</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>16.171.769</u>	<u>14.306.687</u>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>5 Eventualforpligtigelser</b>		
Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab.		