

Torben Mikkelsen Holding ApS
c/o Vandel Biler ApS, Hans Thomsens Vej 93, 7184 Vandel

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 32 45 03 77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2016..

Torben Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Torben Mikkelsen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 8. april 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vandel, den 7. marts 2016

Direktion

Torben Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Torben Mikkelsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Torben Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I overensstemmelse med selskabslovens § 119 er der indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for forventningerne til retablering af selskabets kapitalgrundlag.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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

Udtalelse om forvaltningsrevisionen

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

Kolding, den 7. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Torben Mikkelsen Holding ApS
c/o Vandel Biler ApS
Hans Thomsens Vej 93
7184 Vandel

CVR-nr.: 32 45 03 77
Stiftet: 14. september 2009
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Direktion

Torben Mikkelsen

Revision

Bankforbindelse

Sydbank A/S

Advokatforbindelse

Advokat Claus Sten Rasmussen

Dattervirksomhed

Vandel Biler ApS, ApS, Vandel

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i finansiell virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Mikkelsen 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Torben Mikkelsen Holding ApS som administrationsselskab 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-827	81.397
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	291.443	92.013
Andre finansielle indtægter	0	30
Andre finansielle omkostninger	-113.497	-125.742
Resultat før skat	177.119	47.698
Skat af årets resultat	26.866	10.865
Årets resultat	203.985	58.563
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	291.443	92.013
Disponeret fra overført resultat	-87.458	-33.450
Disponeret i alt	203.985	58.563

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		663.843	372.399
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>663.843</u>	<u>372.399</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>663.843</u>	<u>372.399</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	8.069
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.422.367	1.363.715
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>4.586</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.422.367</u>	<u>1.376.370</u>
Likvide beholdninger		<u>39.004</u>	<u>39.767</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.461.371</u>	<u>1.416.137</u>
Aktiver i alt		<u>2.125.214</u>	<u>1.788.536</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	538.843	247.399
4	Overført resultat	<u>-1.084.541</u>	<u>-997.083</u>
	Egenkapital i alt	<u>-420.698</u>	<u>-624.684</u>
Gældsforpligtelser			
5	Selskabsskat	43.013	4.698
	Anden gæld	<u>2.502.899</u>	<u>2.408.522</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.545.912</u>	<u>2.413.220</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.545.912</u>	<u>2.413.220</u>
	Passiver i alt	<u>2.125.214</u>	<u>1.788.536</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 Nærtstående parter**

Noter

	2015	2014
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets kapitalgrundlag er tabt i forbindelse med afhændelse af anlægsaktiv. Selskabets grundlæggende drift er ikke likviditetskrævende. Det er ledelsens forventning, at selskabets og datterselskabets fremtidige aktivitet vil medvirke til retablering, hvorfor yderligere kapitalindsud ikke skønnes nødvendigt på nuværende tidspunkt.		
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Opskrivninger primo	247.400	155.386
Årets resultat	291.443	92.013
Opskrivninger ultimo	538.843	247.399
Regnskabsmæssig værdi ultimo	663.843	372.399
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vandel Biler ApS	Vandel	100 %
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	247.400	155.386
Resultatandel	291.443	92.013
	538.843	247.399
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	-997.083	-963.633
Årets overførte overskud eller underskud	-87.458	-33.450
	-1.084.541	-997.083

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	4.698	-35.418
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-4.698</u>	<u>7.550</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-27.868
Beregnet selskabsskat for indeværende år	51.013	44.566
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-8.000</u>	<u>-12.000</u>
	<u>43.013</u>	<u>4.698</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet kautionserklæring for enhver forpligtelse som Vandel Biler ApS har overfor Sydbank A/S. Gældsforpligtelserne udgør pr. 31. december 2015 284 t.kr.

7. Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Torben Mikkelsen