

Tor Harstrup Holding ApS
Edvard Thomsens Vej 11, 8. tv.
2300 København S
CVR-nr. 32 55 89 76

Årsrapport 2017

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

Dirigent, Tor Harstrup

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tor Harstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juni 2018

Direktionen

Tor Harstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tor Harstrup Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tor Harstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder Revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 19. juni 2018

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tor Harstrup Holding ApS
Edvard Thomsens Vej 11, 8. tv.
2300 København S

CVR-nr.: 32 55 89 76
Stiftet: 26. oktober 2009
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tor Harstrup

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab, undervisnings- og kursusvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 3.396.361. Balancen viser en egenkapital på kr. 29.684.388.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tor Harstrup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbetingelserne i Årsregnskabslovens § 110 for koncerner.

Bruttoresultat

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Tor Harstrup Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Tor Harstrup Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Ejendomme	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Dattervirksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle anlægsaktiver - fortsat

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til kr. 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
BRUTTORESULTAT	712.442	304.428
1 Personaleomkostninger	-340.122	-234.475
2 Afskrivninger	-334.197	-362.670
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	38.123	-292.717
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.704.904	2.731.336
6 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-53.228
3 Finansielle indtægter	774.490	1.008.996
Finansielle omkostninger	-114.568	-32.708
RESULTAT FØR SKAT	3.402.949	3.361.679
4 Skat af årets resultat	-6.588	-779.122
ÅRETS RESULTAT	<u>3.396.361</u>	<u>2.582.557</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivninger	4.904	-68.664
Overført resultat	3.291.457	2.551.221
FORDELT	<u>3.396.361</u>	<u>2.582.557</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Ejendomme	<u>12.298.627</u>	<u>14.440.536</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>12.298.627</u>	<u>14.440.536</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.919.632	2.914.728
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>227.064</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.919.632</u>	<u>3.141.792</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>15.218.259</u>	<u>17.582.328</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Varebeholdninger	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Tilgodehavende fra salg	0	39.713
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	1.676.694
Andre tilgodehavender	2.996.903	0
8 Udskudte skatteaktiver	248.000	205.000
Tilgodehavende selskabsskat	778.118	780.890
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>4.029.521</u>	<u>2.702.297</u>
Værdipapirer	<u>9.256.989</u>	<u>6.197.341</u>
Likvide beholdninger	<u>3.574.165</u>	<u>2.148.687</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>16.873.175</u>	<u>11.060.825</u>
AKTIVER	<u>32.091.434</u>	<u>28.643.153</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivninger	1.865.411	1.860.507
Overført resultat	27.593.977	24.302.520
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
7 EGENKAPITAL	<u>29.684.388</u>	<u>26.388.027</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.176.806</u>	<u>1.224.662</u>
10 Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.176.806</u>	<u>1.224.662</u>
10 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	36.000	36.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.375	28.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	301.266	0
Gæld til associerede virksomheder	0	256.058
9 Selskabsskat	315.754	361.164
Anden gæld	<u>547.845</u>	<u>348.492</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.230.240</u>	<u>1.030.464</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.407.046</u>	<u>2.255.126</u>
PASSIVER	<u>32.091.434</u>	<u>28.643.153</u>

11 Eventualposter m.v.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	191.022	139.403
Øvrige personaleomkostninger	149.100	95.072
	340.122	234.475
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Afskrivninger		
Bygninger	334.197	362.670
	334.197	362.670
3 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med associerede virksomheder	23.608	4.040
Udbytte af andre kapitalandele	100.000	80.000
Andre finansielle indtægter	650.882	924.956
	774.490	1.008.996
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	49.588	859.122
Regulering af udskudt skat	-43.000	-80.000
	6.588	779.122

Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	1.054.221	1.054.221
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris, ultimo	<u>1.054.221</u>	<u>1.054.221</u>
Opskrivninger, primo	1.860.507	1.929.171
Årets resultat efter skat	2.704.904	2.731.336
Udloddet udbytte	-2.700.000	-2.800.000
Opskrivninger, ultimo	<u>1.865.411</u>	<u>1.860.507</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>2.919.632</u>	<u>2.914.728</u>

Hovedtal for tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2017

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Sct. Ols' Fængselsbehandling ApS, Bornholm	100%	2.919.632	2.704.904	<u>2.919.632</u>
				<u>2.919.632</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	6.017.013	6.017.013
Tilgang	0	0
Afgang	-6.017.013	0
Kostpris, ultimo	0	6.017.013
Opskrivninger, primo	-5.789.949	-736.721
Tilbageførsel af opskrivninger	5.789.949	0
Årets resultat efter skat	0	-53.228
Udloddet udbytte	0	-5.000.000
Opskrivninger, ultimo	0	-5.789.949
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	227.064

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.860.507	24.302.520	100.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	4.904	3.291.457	100.000
Egenkapital, ultimo	125.000	1.865.411	27.593.977	100.000

8 Udskudte skatteaktiver

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	-205.000	-125.000
Udskudt skat af årets resultat	-43.000	-80.000
	-248.000	-205.000

9 Selskabsskat

Skyldig selskabsskat, primo	361.164	-1.144.766
Regulering af tidligere års skat	-2.051	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-388.743	255.010
Overført i sambeskatning	0	873.354
Skyldig skat vedrørende tidligere år	-29.630	-16.402
Beregnet selskabsskat for indeværende år	827.706	859.122
Beregnet rentetillæg, indeværende år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	-480.000	-480.000
Modregnet udbytteskat	-2.322	-1.556
	315.754	361.164

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.224.662	1.176.806	36.000	1.014.000
	1.224.662	1.176.806	36.000	1.014.000

Noter

11 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er der i en af selskabets ejendomme tinglyst pant på kr. 49.000.

Til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark er der afgivet sikkerhed i form af pantebrev på nom. t.kr. 1.431 i ejendommen Øresundsvej 110, 4. tv.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tor Ernie Harstrup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-554800926582

IP: 212.112.153.83

2018-06-19 20:36:37Z

NEM ID 

Michael Plæhn

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Trekroner Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-874038265748

IP: 2.109.67.42

2018-06-20 05:32:20Z

NEM ID 

Tor Ernie Harstrup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-554800926582

IP: 212.112.153.83

2018-06-20 07:21:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BYXXB-E6P4G-I0I18-TXLAZ-6YFQ1-GYABE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>