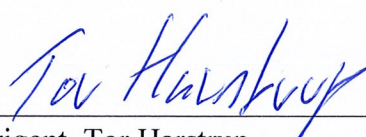


**Tor Harstrup Holding ApS**  
Edvard Thomsens Vej 11, 8. tv.  
2300 København S  
CVR-nr. 32 55 89 76

**Årsrapport 2015**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13/6

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent, Tor Harstrup

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegninger og selskabsoplysninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tor Harstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold 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 25. maj 2016

### Direktionen



Tor Harstrup



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Tor Harstrup Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tor Harstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

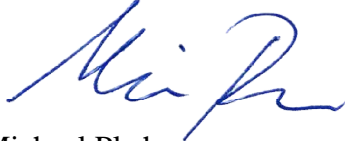
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 25. maj 2016

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



Michael Plæhn  
Statsautoriseret revisor

## 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

### Revision

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

## 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.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Skat af årets resultat - fortsat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Tor Harstrup Holding ApS fungerer som administrationselskab. 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:

Ejendomme	Brugstid 50 år
-----------	-------------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Datter- og associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Finansielle anlægsaktiver - fortsat

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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 datter- og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

### 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som 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 under-skud, 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>291.052</b>	<b>304.451</b>
Personaleomkostninger	-248.010	-162.769
2 Afskrivninger	<u>-172.822</u>	<u>-127.119</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-129.780</b>	<b>14.563</b>
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.830.578	2.925.691
6 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	8.564	274.704
Finansielle indtægter	604.139	125.541
3 Finansielle omkostninger	<u>-108.427</u>	<u>-214.791</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>3.205.074</b>	<b>3.125.708</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-43.992</u>	<u>5.225</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>3.161.083</u></b>	<b><u>3.130.933</u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivninger	-69.422	335.691
Overført resultat	<u>3.130.505</u>	<u>2.695.242</u>
<b>FORDELT</b>	<b><u>3.161.083</u></b>	<b><u>3.130.933</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Ejendomme	11.168.942	9.506.432
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>11.168.942</b>	<b>9.506.432</b>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.983.392	3.052.814
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	5.280.292	5.771.728
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>8.263.684</b>	<b>8.824.542</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>19.432.626</b>	<b>18.330.974</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	22.500	22.500
<b>Varebeholdninger</b>	<b>22.500</b>	<b>22.500</b>
Tilgodehavende fra salg	12.320	11.200
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	31.275
Andre tilgodehavender	128	4.814
8 Udskudte skatteaktiver	125.000	87.000
9 Tilgodehavende selskabsskat	1.144.766	1.179.162
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.282.214</b>	<b>1.313.451</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>5.088.909</b>	<b>3.572.146</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.874.789</b>	<b>1.947.060</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>12.268.412</b>	<b>6.855.157</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>31.701.038</b>	<b>25.186.131</b>

**Balance pr. 31. december****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivninger	1.929.171	1.998.593
Overført resultat	20.970.409	17.839.904
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b><u>23.124.580</u></b>	<b><u>20.063.497</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.261.904</u>	<u>1.308.377</u>
<b>10 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.261.904</u></b>	<b><u>1.308.377</u></b>
10 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	44.950	44.950
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.750	27.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.000.799	3.547.146
Gæld til associerede virksomheder	4.999.060	0
Anden gæld	<u>240.995</u>	<u>194.661</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>7.314.554</u></b>	<b><u>3.814.257</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>8.576.458</u></b>	<b><u>5.122.634</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>31.701.038</u></b>	<b><u>25.186.131</u></b>

11 Eventualposter m.v.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1 Selskabets hovedaktivitet

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

	2015 kr.	2014 kr.
<b>2 Afskrivninger</b>		
Bygninger	<u>172.822</u>	<u>127.119</u>
	<b><u>172.822</u></b>	<b><u>127.119</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	43.546	78.676
Andre finansielle omkostninger	<u>64.881</u>	<u>136.115</u>
	<b><u>108.427</u></b>	<b><u>214.791</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	81.992	21.775
Regulering af udskudt skat	<u>-38.000</u>	<u>-27.000</u>
	<b><u>43.992</u></b>	<b><u>-5.225</u></b>

## Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	1.054.221	1.054.221
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.054.221</b>	<b>1.054.221</b>
Opskrivninger, primo	1.998.593	1.662.902
Årets resultat efter skat	2.830.578	2.925.691
Udloddet udbytte	-2.900.000	-2.590.000
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>1.929.171</b>	<b>1.998.593</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>2.983.392</b>	<b>3.052.814</b>

### Hovedtal for tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2015

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Sct. Ols' Fængselsbehandling ApS, Bornholm	100%	2.983.392	2.830.578	2.983.392
				<b>2.983.392</b>

## Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	6.017.013	6.017.013
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>6.017.013</b>	<b>6.017.013</b>
Opskrivninger, primo	-245.285	-19.989
Årets resultat efter skat	8.564	274.704
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>-736.721</b>	<b>-245.285</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>5.280.292</b>	<b>5.771.728</b>

### Hovedtal for associerede virksomheder pr. 31. december 2015

Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Sct. Ols' Ejendomme ApS, Bornholm	50%	10.560.580	17.128	5.280.292
				<b>5.280.292</b>

## Noter

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.998.593	17.839.904	100.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	-69.422	3.130.505	100.000
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.929.171</b>	<b>20.970.409</b>	<b>100.000</b>

### 8 Udskudte skatteaktiver

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	-87.000	-60.000
Udskudt skat af årets resultat	-38.000	-27.000
	<b>-125.000</b>	<b>-87.000</b>

### 9 Selskabsskat

Skyldig selskabsskat, primo	-1.179.162	-778.201
Regulering af tidligere års skat	4.563	-2.316
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	-96.133
Overført i sambeskatning	924.189	876.650
<b>Skyldig skat vedrørende tidligere år</b>	<b>-250.410</b>	<b>0</b>
Beregnet selskabsskat for indeværende år	81.992	21.775
Beregnet rentetillæg, indeværende år	751	-1.479
Betalt acontoskat for indeværende år	-976.000	-1.199.000
Modregnet udbytteskat	-1.098	-458
	<b>-1.144.766</b>	<b>-1.179.162</b>

### 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	1.308.377	1.261.904	44.950	1.172.000
	<b>1.308.377</b>	<b>1.261.904</b>	<b>44.950</b>	<b>1.172.000</b>

## 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.