

Torstig ApS

CVR-nr. 35 03 45 44

Hestkøb Vænge 41
3460 Birkerød

Årsrapport for 2017/18

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/10 2018

Benjamin Kaas Buschard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Torstig ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. oktober 2018

Direktion

Benjamin Kaas Buschard
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Torstig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torstig ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København, den 16. oktober 2018

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne7176

Selskabsoplysninger

Selskabet

Torstig ApS
Hestkøb Vænge 41
3460 Birkerød

CVR-nr.: 35 03 45 44

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Stiftet: 1. februar 2013

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Benjamin Kaas Buschard, direktør

Revisor

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering, herunder lånefinansieret investering i værdipapirer af enhver art, handel, administration og hermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 36.175, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 955.225.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torstig ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Resultat fra kommanditistanparter indregnes som omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Kommanditistanparter måles til nettohandelspris. Kommanditistanparter vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		46.813	-3.598
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-12.752</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		46.813	-16.350
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		46.813	-16.350
Værdireguleringer af investeringsaktiver		<u>28.095</u>	<u>490.071</u>
Resultat før finansielle poster		74.908	473.721
Finansielle indtægter		50.782	3
Finansielle omkostninger		<u>-1.195</u>	<u>-19</u>
Resultat før skat		124.495	473.705
Skat af årets resultat	2	<u>-88.320</u>	<u>9.491</u>
Årets resultat		<u>36.175</u>	<u>483.196</u>
Overført resultat		<u>36.175</u>	<u>483.196</u>
		<u>36.175</u>	<u>483.196</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	<u>457.000</u>	<u>463.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>457.000</u>	<u>463.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>457.000</u>	<u>463.000</u>
Værdipapirer		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Værdipapirer		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Likvide beholdninger		<u>623.532</u>	<u>487.326</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>628.532</u>	<u>492.326</u>
Aktiver i alt		<u>1.085.532</u>	<u>955.326</u>

Balance 30. april

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		875.225	839.050
Egenkapital	4	955.225	919.050
Hensættelse til udskudt skat	5	64.890	1.666
Hensatte forpligtelser i alt		64.890	1.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.625	0
Selskabsskat		41.542	15.420
Anden gæld		13.250	19.190
Kortfristede gældsforpligtelser		65.417	34.610
Gældsforpligtelser i alt		65.417	34.610
Passiver i alt		1.085.532	955.326
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	12.000
Andre personaleomkostninger	0	752
	<u>0</u>	<u>12.752</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	19.096	0
Årets udskudte skat	63.224	-9.491
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.000	0
	<u>88.320</u>	<u>-9.491</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		<u>Kommandit- anparter</u>
Kostpris 1. maj 2017		<u>223.770</u>
Kostpris 30. april 2018		<u>223.770</u>
Opskrivninger 1. maj 2017		209.230
Årets resultat		62.495
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger		<u>-96.590</u>
Opskrivninger 30. april 2018		<u>175.135</u>
Nedskrivninger 1. maj 2017		0
Årets nedskrivninger		<u>-58.095</u>
Nedskrivninger 30. april 2018		<u>-58.095</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018		<u>457.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	80.000	839.050	919.050
Årets resultat	0	36.175	36.175
Egenkapital 30. april 2018	80.000	875.225	955.225

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.
Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2017	1.666	11.157
Hensat i året	63.224	0
Anvendt i året	<u>0</u>	<u>-9.491</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. april 2018	<u>64.890</u>	<u>1.666</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>64.890</u>	<u>1.666</u>
	<u>64.890</u>	<u>1.666</u>
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	54.186	0
1-5 år	10.704	1.666
>5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat 30. april 2018	<u>64.890</u>	<u>1.666</u>

6 Eventualposter mv.

Resthæftelser vedrørende kommanditistanparter udgør ca. kr. 103.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.