

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Torben Steen Hansen Holding ApS

c/o Torben Steen Hansen, Brobyvej 9, 2740 Skovlunde


CVR-nr. 35 80 14 72

Årsrapport for 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28/5 2019



Dirigent

Torben Steen Hansen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive holdingvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Torben Steen Hansen Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Skovlunde, den 25. maj 2019

Direktion



Torben Steen Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Torben Steen Hansen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Torben Steen Hansen Holding ApS for 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 28. maj 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mnc34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter alene administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Kapitalandele indregnes med andel af af årets resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaberne henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Datterselskaber med negativ egenkapital optages under hensættelser.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år til kr. 0 da forventet levetid ikke kan opgøres pålideligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-11.446	-300
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-11.446	-300
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-11.446	-300
2	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	-2.695.251	833.156
	Renteindtægter	567	5.335
	Renteindtægter, koncern	16.801	3.279
	Renteudgifter	-232.840	-3.152
	Renteudgifter, koncern	<u>-23.847</u>	<u>-38</u>
	Resultat før skat	-2.946.016	838.280
3	Beregnete skatter	<u>13.096</u>	<u>-1.821</u>
	Årets resultat	<u><u>-2.932.920</u></u>	<u><u>836.459</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-714.869	-213.697
	Ekstraordinært udbytte	369.200	217.000
	Udbytte	<u>108.000</u>	<u>0</u>
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>-2.695.251</u>	<u>833.156</u>
		<u><u>-2.932.920</u></u>	<u><u>836.459</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>9.534.206</u>	<u>7.032.985</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.534.206</u>	<u>7.032.985</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>9.534.206</u>	<u>7.032.985</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	133.860	111.929
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	98.444	269.968
	Tilgodehavende selskabsskat	14.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>453.523</u>	<u>440.917</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>699.827</u>	<u>822.814</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>33.501</u>	<u>30.313</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>733.328</u>	<u>853.127</u>
	Aktiver i alt	<u><u>10.267.534</u></u>	<u><u>7.886.112</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	595.550	3.290.801
	Overført til næste år	2.037.467	2.752.336
	Afsat udbytte	477.200	217.000
4	Egenkapital i alt	<u>3.160.217</u>	<u>6.310.137</u>
2	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gældsbreve	1.494.475	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.494.475</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	313.322	0
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	5.177.381	1.389.346
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	120.764	113.750
	Anden gæld	1.495.850	72.879
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.107.317</u>	<u>1.575.975</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.107.317</u>	<u>1.575.975</u>
	Passiver i alt	<u>10.267.534</u>	<u>7.886.112</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser		
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Anlægsaktiver			
	Negativ koncern- goodwill	Andele i tilknyttet selskab	
	Koncern- goodwill		
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	<u>12.453</u>	<u>119.311</u>	<u>3.622.873</u>
Tilgang	0	0	50.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>12.453</u>	<u>119.311</u>	<u>3.672.873</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2018	12.453	37.371	0
Periodens afskrivninger	0	11.931	0
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>12.453</u>	<u>49.302</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	0	3.328.172
Opskrivninger i året	0	0	1.587.086
Nedskrivninger i året (og udbytte)	0	0	-4.270.406
Koncerntilskud ydet	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.146.472</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.791.324</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>70.009</u>	<u>9.464.197</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital	Resultat
				pr. 31/12 2018	efter skat 2018
MIAV Holding ApS	100%	50.000	2.690.978	6.310.431	1.146.406
Victors Vision ApS	100%	50.000	50.000	29.175	-8.532
ERP Consulting ApS	100%	50.000	50.000	389.555	339.555
TSH Ejendom ApS	100%	50.000	50.000	2.079.334	101.125
BK Partner ApS	100%	50.000	789.611	650.338	-4.139.440
Restaurantfinans ApS	100%	125.000	161.595	5.364	-122.434
			<u>3.792.184</u>	<u>9.464.197</u>	<u>-2.683.320</u>

Hjemstedskommune Ballerup: TSH Ejendom ApS, MIAV Holding ApS, BK Partner ApS og Victors Vision ApS

Hjemstedskommune Frederiksberg: Restaurantfinans ApS

Hjemstedskommune København: ERP Consulting ApS

3 Beregnede skatter

Beregnet selskabsskat	0	0
Heraf vedrørende datterselskaber	-13.096	1.821
	-13.096	1.821
Udskudt skat, regulering	0	0
	-13.096	1.821
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	0	0

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve	Udbytte	I alt
			for nettoop- skrivning		
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	2.752.336	3.290.801	217.000	6.310.137
Udbytte, tidligere år	0	0	0	-217.000	-217.000
Årets resultat	0	-714.869	-2.695.251	477.200	-2.932.920
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>50.000</u>	<u>2.037.467</u>	<u>595.550</u>	<u>477.200</u>	<u>3.160.217</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Den langfristede gæld der resterer efter 5 år andrager kr. 0.

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningen, for bank og realkreditgæld. Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

