

Tobias Meng Holding ApS

Flæsketorvet 26
1711 København V

Årsrapport
2. juli 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2016

Tobias Daniel Meng
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tobias Meng Holding ApS

Flæsketorvet 26

1711 København V

Telefonnummer: 60225714

CVR-nr: 36954868

Regnskabsår: 02/07/2015 - 31/12/2015

Revisor

HARTVIG & AALUND ApS

Kullinggade 36

5700 Svendborg

DK Danmark

CVR-nr: 31478383

P-enhed: 1014466297

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2. juli – 31. december 2015 for Tobias Meng Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juli – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 24/05/2016

Direktion

Tobias Daniel Meng

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vi skal oplyse at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Hartvig & Aalund ApS
Kullinggade 36
5700 Svendborg

Til anpartshaverne i Tobias Meng Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Tobias Meng Holding ApS for regnskabsåret 2. juli – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 årsregnskabet og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet og skattemæssige specifikationer udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Svendborg, 24/05/2016

Jesper Hegaard
Reg. revisor
HARTVIG & AALUND ApS
CVR: 31478383

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, investeringer og anden virksomhed i forbindelse hermed efter ledelsens skøn.

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et resultat på kr. 74.460, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Tobias Meng Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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/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 balancedagen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

....

Resultatopgørelse

Årsrapporten for moderselskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift og er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

Konsolideringsprincipper:

Datterselskabets regnskab er indlemmet efter equitymetoden i moderselskabets årsregnskab.

Koncernen overskrider ikke de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier.

Andre eksterne omkostninger

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Moderselskabet Tobias Meng Holding ApS er fra og med den 2.7.2015 sambeskattet med de 100 % - ejede datterselskaber Restate IVS og Ejendomsmægler Tobias Meng ApS.

....

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis medtode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbet. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Pengeinstitutter

Mellemværende med Jyske Bank er afstemt med deres noteringer pr. balancedagen.

Skyldig skat 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

....

Resultatopgørelse 2. jul 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. |
|--|------|---------------|
| Eksterne omkostninger | | -9.838 |
| Bruttoresultat | | -9.838 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -9.838 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | 1 | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 81.986 |
| Ordinært resultat før skat | | 72.148 |
| Skat af årets resultat | 2 | 2.312 |
| Årets resultat | | 74.460 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | 74.460 |
| I alt | | 74.460 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. |
|--|----------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 132.986 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 132.986 |
| Anlægsaktiver i alt | | 132.986 |
| Likvide beholdninger | | 24.162 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 24.162 |
| Aktiver i alt | | 157.148 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. |
|--|------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 |
| Andre reserver | | 5.000 |
| Overført resultat | | 20.460 |
| Egenkapital i alt | | 75.460 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | 54.560 |
| Skyldig selskabsskat | | 23.128 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 4.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 81.688 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 81.688 |
| Passiver i alt | | 157.148 |

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

| | 2015 kr. | -kr. |
|--|---------------|--------------|
| Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder | 0 | xxxxx |
| Afskrivning på goodwill, tilknyttede virksomheder | 0 | xxxxx |
| Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder | 81.986 | xxxxx |
| Afskrivning på goodwill, associerede virksomheder | 0 | xxxxx |
| | <u>81.986</u> | <u>xxxxx</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2015 kr. | -kr. |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Aktuel skat | -2.312 | xxxxx |
| Ændring af udskudt skat | 0 | xxxxx |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | xxxxx |
| | <u>-2.312</u> | <u>xxxxx</u> |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|--|---|---|
| Kostpris primo | xxx.xxx | 105.000 |
| Tilgang | xxx.xxx | 0 |
| Overkurs ved stiftelse | -xxx.xxx | -54.000 |
| Kostpris ultimo | xxx.xxx | 51.000 |
| Nettoopskrivninger primo | xxx.xxx | 0 |
| Andel i årets resultat jf. note | xxx.xxx | 81.986 |
| Udloddet udbytte | -xxx.xxx | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | xxx.xxx | 132.986 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | xxx.xxx | 132.986 |
| Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill | xxx.xxx | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Restate IVS | 100% | 108.513 | 107.513 |
| Ejendomsmægler Tobias Meng ApS | 100% | 24.473 | -25.527 |

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller af anpartskapitalen:

Tobias Daniel Meng