

Torben Nielsen Holding, Aalborg ApS

Gørtlervej 9B, 9000 Aalborg

CVR-nr. 37 51 60 74

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2016.

Torben Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Torben Nielsen Holding, Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. november 2016

Direktion

Torben Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Torben Nielsen Holding, Aalborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Torben Nielsen Holding, Aalborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Torben Nielsen Holding, Aalborg ApS Gørtlervej 9B 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 37 51 60 74
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Torben Nielsen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander bank, Markedsvej 5-7, 9600 Aars
Dattervirksomheder	Torben Nielsen Ejedomme ApS, Aalborg Torben Nielsen Ejedomme 2 ApS, Aalborg Skalfarms ApS, Aalborg Skalfarms Agro ApS, Aalborg
Associeret virksomhed	BLIK & VVS AALBORG ApS, Aalborg SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Underskuddet i indeværende år skyldes indregning af negativ kapitalandel i Skalfarms ApS. Dette taget i betragtning anses årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes et positivt nettoresultat i kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Nielsen Holding, Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Torben Nielsen Holding, Aalborg ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-16.724
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-5.526.470
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-39.083
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1</u>
Resultat før skat	-5.582.278
Skat af årets resultat	<u>3.696</u>
Årets resultat	<u>-5.578.582</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	101.200
Disponeret fra overført resultat	<u>-5.679.782</u>
Disponeret i alt	<u>-5.578.582</u>

Balance 30. september

Aktiver	<u>2016</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	47.210.818
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>260.917</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.471.735</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>47.471.735</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>54.780</u>
Tilgodehavender i alt	<u>54.780</u>
Likvide beholdninger	<u>275</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>55.055</u>
Aktiver i alt	<u>47.526.790</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>		<u>2016</u>
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	32.628.525
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200
	Egenkapital i alt	<u>32.779.725</u>
Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	1.333.925
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.333.925</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.362.056
	Selskabsskat	51.084
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.413.140
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.413.140</u>
	Passiver i alt	<u>47.526.790</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualposter	

Noter

	<u>2016</u>
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. oktober 2015	38.358.307
Tilgang i årets løb	<u>13.045.056</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>51.403.363</u>
Årets resultat	<u>-5.526.470</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>-5.526.470</u>
Overført til hensatte forpligtelser	<u>1.333.925</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>1.333.925</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>47.210.818</u>
Tilknyttede virksomheder:	
	Hjemsted
	Ejerandel
Torben Nielsen Ejedomme ApS	Aalborg
	100 %
Torben Nielsen Ejedomme 2 ApS	Aalborg
	100 %
Skalfarms ApS	Aalborg
	100 %
Skalfarms Agro ApS	Aalborg
	100 %
2. Kapitalandele i associerede virksomheder	
Tilgang i årets løb	<u>300.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>300.000</u>
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-39.083</u>
Afskrivninger på goodwill 30. september 2016	<u>-39.083</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>260.917</u>
Associerede virksomheder:	
	Hjemsted
	Ejerandel
BLIK & VVS AALBORG ApS	Aalborg SØ
	25 %
3. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>

Noter

30/9 2016

4. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. oktober 2015	38.308.307
Overført til overført resultat	<u>-38.308.307</u>
	<u>0</u>

5. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-5.679.782
Overført fra overkurs ved emission	<u>38.308.307</u>
	<u>32.628.525</u>

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>
	<u>101.200</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for gælden til pengeinstitutter i alle datterselskaberne. Gælden til pengeinstitutterne udgør tkr. 29.061 pr. 30. september 2016.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 204 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 2 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.