

Torreshaumann Holding ApS

Valkendorfs­gade 22, 2. tv.

1151 København K

CVR-nummer 40327967

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2023

Jesper Torres Haumann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	6
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Torreshaumann Holding ApS
Valkendorfgade 22, 2. tv.
1151 København K

CVR-nummer: 40327967
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Jesper Torres Haumann

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Torreshaumann Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 12. december 2023

Direktionen:

Jesper Torres Haumann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Torreshaumann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torreshaumann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 12. december 2023

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i året været at fungere som holdingselskab samt investering i kapitalandele og øvrige værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets resultat er påvirket negativt af resultatet i selskabets dattervirksomhed, da dette i sit første regnskabsår har haft en drifts- og likviditetsmæssig udfordrende start. Selskabets udlån til datterselskabet er i årsrapporten nedskrevet med i alt TDKK 586, og som følge af dette er selskabets resultat for indeværende år under-skudsgivende.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	-5.313	-5
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-585.999	0
	Resultat før finansielle poster	-591.312	-5
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-40.000	0
	Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	90.000	938
1	Finansielle indtægter	58.907	16
	Finansielle omkostninger	-2.168	-203
	Resultat før skat	-484.573	747
	Skat af årets resultat	-11.688	42
	Årets resultat	-496.261	789
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	117.800	114
	Overført resultat	-614.061	675
	Resultatdisponering i alt	-496.261	789
2	Antal beskæftigede		

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	40
	Kapitalandele i kapitalinteresser	187.500	218
	Finansielle anlægsaktiver	187.500	258
	Anlægsaktiver i alt	187.500	258
3	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	569.056	700
	Udskudte skatteaktiver	30.370	42
4	Tilgodehavende skat	4.344	3
	Andre tilgodehavender	0	100
	Tilgodehavender	603.770	845
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	418
	Værdipapirer og kapitalandele	0	418
	Likvide beholdninger	126.410	15
	Omsætningsaktiver i alt	730.180	1.278
	Aktiver i alt	917.680	1.536

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	735.857	1.350
	Foreslået udbytte	117.800	114
	Egenkapital i alt	903.657	1.514
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	5
	Selskabsskat	0	14
	Anden gæld	1.024	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.000	3
	Kortfristede gældsforpligtelser	14.024	21
	Gældsforpligtelser i alt	14.024	21
	Passiver i alt	917.680	1.536
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
Saldo primo	50	1.350	114	1.514
Udbetalt udbytte	0	0	-114	-114
Årets resultat	0	-614	118	-496
Egenkapital ultimo	50	736	118	904

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	25.055	0
Andre finansielle indtægter	33.852	16
Finansielle indtægter i alt	58.907	16
2 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos Kosmetisk Klinik Nina Torres ApS	1.155.055	700
Hensat til forventet tab, tilknyttede virksomheder	-585.999	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	569.056	700
Heraf forfalder TDKK 569 mere end 1 år efter balancedagen.		
4 Tilgodehavende skat		
Tilgodehavende skat	4.344	3
Tilgodehavende skat i alt	4.344	3
Heraf forfalder TDKK 1 mere end 1 år efter balancedagen.		
5 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Børsnoterede aktier, primo	418.323	466
Årets realiserede handler	-418.323	153
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	0	-201
Børsnoterede aktier i alt	0	418
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	0	418

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Kosmetisk Klinik Nina Torres ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Kosmetisk Klinik Nina Torres ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra kapitalinteresser

Resultater fra kapitalinteresser (som udelukkende omfatter associerede virksomheder) indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Anvendt regnskabspraxis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Kapitalandele i kapitalinteresser (som udelukkende omfatter associerede virksomheder) indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.