

Torsten Bo Pedersen Holding ApS
Køllegårdsvej 32
2730 Herlev

CVR-nummer 87814211

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 26/11 2018



Torsten Bo Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Torsten Bo Pedersen Holding ApS
Køllegårdsvej 32
2730 Herlev

CVR-nummer: 87814211
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Torsten Pedersen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Torsten Bo Pedersen
Køllegårdsvej 32
2730 Herlev

Tilknyttede virksomheder

Driftsselskabet Betulavej 6 ApS
Køllegårdsvej 32
2730 Herlev

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktperson:

Henrik Lund Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Torsten Bo Pedersen Holding 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, 20. november 2018

Direktionen:

Torsten Pedersen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Torsten Bo Pedersen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torsten Bo Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, 20. november 2018

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Henrik Lund Jensen

Statsautoriseret revisor

mne36026

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive holdingvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|--|--|----------------|----------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Andre eksterne omkostninger | -19.462 | -32 |
| | Resultat før finansielle poster | -19.462 | -32 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 95.510 | 12 |
| | Finansielle indtægter | 767.451 | 953 |
| 1 | Finansielle omkostninger | -262.453 | -136 |
| | Resultat før skat | 581.046 | 797 |
| 2 | Skat af årets resultat | -106.827 | -174 |
| | Årets resultat | 474.219 | 623 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 0 | 1.000 |
| | Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året | 1.000.000 | 1.600 |
| | Overført resultat | -525.781 | -1.977 |
| | Resultatdisponering i alt | 474.219 | 623 |

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|-------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.586.707 | 2.491 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 2.586.707 | 2.491 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.586.707 | 2.491 |
| | Udskudte skatteaktiver | 274.117 | 408 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 26.928 | 0 |
| | Tilgodehavende skat | 213.359 | 256 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 9 |
| | Tilgodehavender | 514.404 | 673 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 17.261.066 | 18.109 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 17.261.066 | 18.109 |
| | Likvide beholdninger | 327.707 | 412 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 18.103.177 | 19.194 |
| | Aktiver i alt | 20.689.884 | 21.685 |

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|-----------------------------------|---|-------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. september | | | |
| | Virksomhedskapital | 1.816.500 | 1.817 |
| | Overført resultat | 16.032.712 | 16.558 |
| | Foreslået udbytte | 270.000 | 1.000 |
| 4 | Egenkapital i alt | 18.119.212 | 19.375 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.000 | 4 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.566.672 | 2.291 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 15 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 2.570.672 | 2.310 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 2.570.672 | 2.310 |
| | Passiver i alt | 20.689.884 | 21.685 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2017/18 | 2016/17 | |
|----------|---|------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 | Finansielle omkostninger | | |
| | Renter, tilknyttede virksomheder | 93.907 | 105 |
| | Andre finansielle omkostninger | 168.546 | 31 |
| | Finansielle omkostninger i alt | 262.453 | 136 |
| 2 | Skat af årets resultat | | |
| | Koncernskat, indtægt | -26.928 | -3 |
| | Regulering af udskudt skat | 133.754 | 176 |
| | Regulering af tidligere års skat | 1 | 1 |
| | Skat af årets resultat i alt | 106.827 | 174 |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| | Kostpris 1. oktober | 39.778.101 | 39.778 |
| | Kostpris 30. september | 39.778.101 | 39.778 |
| | Værdireguleringer 1. oktober | -37.286.904 | -37.299 |
| | Årets resultatandel | 95.510 | 12 |
| | Værdireguleringer 30. september | -37.191.394 | -37.287 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 2.586.707 | 2.491 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af anparter i Driftsselskabet Betulavej 6 ApS, nom. DKK 3.077.250. Ejerandelen er 100 %.

| 4 | Egenkapital | Virksom- | Overført | Foreslået | I alt |
|---|---------------------------|------------------|---------------|------------|---------------|
| | | hedskapi- tal | resultat | udbytte | |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 1.817 | 16.558 | 1.000 | 19.375 |
| | Ekstraordinært udbytte | 0 | -1.000 | 1.000 | 0 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -1.730 | -1.730 |
| | Årets resultat | 0 | 474 | 0 | 474 |
| | Egenkapital ultimo | 1.817 | 16.032 | 270 | 18.119 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Driftsselskabet Betulavej 6 ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Driftsselskabet Betulavej 6 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 0 pr. 30. september 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 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.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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.

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.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

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 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 indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

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 nettorealiseringsværdi.