

Torgny Invest A/S

Frederiksborgvej 109A, 4000 Roskilde

CVR-nr. 89 40 91 28

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Torgny Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Torgny Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. november 2016

Direktion

Torgny Madsen

Bestyrelse

Torgny Madsen

Anne Hougaard Madsen

Mette Fægteborg Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Torgny Invest A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Torgny Invest A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 30. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen
statsautoriseret revisor

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Torgny Invest A/S Frederiksborgvej 109A 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 89 40 91 28
	Stiftet: 14. november 1984
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Torgny Madsen Anne Hougaard Madsen Mette Fægteborg Madsen
Direktion	Torgny Madsen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af ejendomme og administration af værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 416.322 mod 368.716 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 112.085 mod 1.611.353 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torgny Invest A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 samtidigt.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	416.322	368.716
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-204.426	-204.426
Driftsresultat	211.896	164.290
Andre finansielle indtægter	301.988	1.532.874
Nedskrivning af finansielle aktiver	245.040	-35.000
1 Øvrige finansielle omkostninger	-594.878	-17.012
Resultat før skat	164.046	1.645.152
Skat af årets resultat	-51.961	-33.799
Årets resultat	112.085	1.611.353
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	0	1.111.353
Disponeret fra overført resultat	-387.915	0
Disponeret i alt	112.085	1.611.353

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	2.315.377	2.519.803
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.315.377</u>	<u>2.519.803</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.315.377</u>	<u>2.549.803</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	44.121	0
Periodeafgrænsningsposter	12.427	12.153
Tilgodehavender i alt	<u>56.548</u>	<u>12.153</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	22.287.008	23.252.024
Værdipapirer i alt	<u>22.287.008</u>	<u>23.252.024</u>
Likvide beholdninger	206.900	394.747
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.550.456</u>	<u>23.658.924</u>
Aktiver i alt	<u>24.865.833</u>	<u>26.208.727</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	600.000	600.000
5	Overført resultat	22.929.977	23.817.892
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>24.029.977</u>	<u>24.917.892</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>509.383</u>	<u>554.357</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>509.383</u>	<u>554.357</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	22.742
	Anden gæld	222.425	610.311
	Periodeafgrænsningsposter	<u>104.048</u>	<u>103.425</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>326.473</u>	<u>736.478</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>326.473</u>	<u>736.478</u>
	Passiver i alt	<u>24.865.833</u>	<u>26.208.727</u>
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	594.878	17.012
	594.878	17.012
2. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2015		7.580.187
Kostpris 30. juni 2016		7.580.187
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		5.060.384
Årets afskrivninger		204.426
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		5.264.810
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		2.315.377
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	30.000	30.000
Afgang i årets løb	-30.000	0
Kostpris 30. juni 2016	0	30.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	30.000
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	600.000	600.000
	600.000	600.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	23.817.892	22.706.539
Årets overførte overskud eller underskud	-387.915	1.111.353
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-500.000	0
	<u>22.929.977</u>	<u>23.817.892</u>
 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	500.000	0
Udloddet udbytte	-500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tidligere datterselskabs afsluttede arbejder samt bankgæld er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger kr. 30.579.