Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma

ÅRSRAPPORT

1. juli 2014 - 30. juni 2015

TORBEN PEDERSEN HOLDING APS

Stamholmen 149 st.
2650 Hvidovre

CVR-nr. 10 04 93 50
14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
10. oktober 2015

Torben Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	7
Balance pr. 30. juni 2015	8-9
Noter	10-12

Selskabet:
Torben Pedersen Holding ApS
Stamholmen 149 st.
2650 Hvidovre

Direktion:
Torben Pedersen

Revisor:
Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Torben Pedersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Hvidovre, den 9. oktober 2015.

Direktionen:

Torben Pedersen

Til ledelsen i Torben Pedersen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Torben Pedersen Holding ApS for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 revisorers Etiske 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 9. oktober 2015.
Lægård Revision

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Torben Pedersen Holding ApS' væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i NS Interiør ApS.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv udvikling i forhold til sidste år og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift

Det er nødvendigt at virksomheden forbliver overskudsgivende for at kunne fortsætte driften, at der bliver tilført ny kapital, eller at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Det forventes, at disse forudsætninger kan opfyldes i det kommende regnskabsår.

Der forventes en fortsat positiv udvikling i den tilknyttede virksomhed i kommende regnskabsår, og det forventes at selskabets egenkapital bliver reetableret i de kommende regnskabsår.

Selskabets ejer og ledelse er villige til at træde tilbage for andre kreditorer.

For yderligere beskrivelse heraf henvises til noterne i årsregnskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2015.

Årsregnskabet for Torben Pedersen Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN:

Finansielle poster:

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.

AKTIVER:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i modervirksomhedens balance målt til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0. Såfremt modervirksomheden eller andre tilknyttede virksomheder har et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed nedskrives dette med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

PASSIVER:

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 generalforsamlingen.

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.

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

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Note		2014/15	2013/14
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	494.045	0
	Administrationsomkostninger	-6.500	-6.431
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	487.545	-6.431
2	Finansielle omkostninger	-29.097	-6.855
	RESULTAT FØR SKAT	458.448	-13.286
3	Skat af årets resultat	75.018	0
	ÅRETS RESULTAT	533.466	-13.286
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Reserve for nettoopskrivninger	19.045	0
	Overført overskud	514.421	-13.286
	DISPONERET I ALT	533.466	-13.286

AKTIVER

Note		30/6 2015	30/6 2014
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	494.045	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	494.045	0
	ANLÆGSAKTIVER	494.045	0
	Udskudt skat	75.018	0
	TILGODEHAVENDER	75.018	0
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	360	7
	OMSÆTNINGSAKTIVER	75.378	7
	AKTIVER I ALT	569.423	7

PASSIVER

Note		30/6 2015	30/6 2014
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivninger	19.045	0
5	Overført overskud	-511.058	-1.025.479
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	-367.013	-900.479
1,6	Gæld til virksomhedsdeltagere	359.571	345.807
1,6	Gæld til tilknyttede virksomheder	570.366	548.429
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	929.936	894.236
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	6.500	6.250
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	6.500	6.250
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	936.436	900.486
	PASSIVER I ALT	569.423	7

Note

1 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalforhold

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalforhold

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved positiv udvikling i den tilknyttede virksomhed, NS Interiør ApS.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at den tilknyttede virksomhed forbliver overskudsgivende, at der bliver tilført ny kapital, eller at selskabets kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Der henvises i øvrigt til årsrapporten for den tilknyttede virksomhed for 2014/15.

Selskabets ejer og den tilknyttede virksomhed har afgivet tilbagetrædelseserklæringer indtil 31. oktober 2016. Gæld på samlet kr. 929.936, vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det. Det er ledelsens vurdering, at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

2 Finansielle omkostninger

	2014/15	2013/14
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	21.937	0
Renteomkostninger i øvrigt	7.160	6.855
I ALT	29.097	6.855

3 Selskabsskat og udskudt skat

	2014/15	2013/14
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-75.018	0
SKAT AF ÅRETS RESULTAT	-75.018	0

4 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Tilknyttede virksomheder:				
NS Interiør ApS	Hvidovre	100%	494.746	494.045

5 Egenkapital	2014/15	2013/14
VIRKSOMHEDSKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
I ALT	125.000	125.000
RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNINGER		
Overført fra tidligere år	0	0
Årets opskrivninger	19.045	0
I ALT	19.045	0
OVERFØRT OVERSKUD		
Overført fra tidligere år	-1.025.479	-1.012.193
Overført af årets resultat	514.421	-13.286
I ALT	-511.058	-1.025.479
HENLAGT TIL UDBYTTE		
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
I ALT	0	0
EGENKAPITAL I ALT	-367.013	-900.479

6 Langfristet gæld	2014/15	2013/14
Gæld til virksomhedsdeltagere	359.571	345.807
Gæld til tilknyttede virksomheder	570.366	548.429
I ALT	929.936	894.236
Afdrag til betaling næste regnskabsår	0	0
LANGFRISTET GÆLD I ALT	929.936	894.236
Gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	0	0

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.