

Toruplund Holding A/S

CVR-nr. 29 17 62 72

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.05.13

Henrik Huttemeier
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Toruplund Holding A/S
Lysagervej 6
2920 Charlottenlund
Hjemsted: Charlottenlund
CVR-nr.: 29 17 62 72

Bestyrelse

Henrik Christian Hüttemeier, formand
Lars Sundby Andresen
Line Dalby Andresen

Direktion

Direktør Lars Sundby Andresen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Møns Bank

Dattervirksomhed

Toruplund A/S, Gentofte

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Toruplund Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24. maj 2013

Direktionen

Lars Sundby Andresen
Direktør

Bestyrelsen

Henrik Christian Hüttemeier Lars Sundby Andresen
Formand

Line Dalby Andresen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Toruplund Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Toruplund Holding A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Der tages forbehold for fortsat drift og forbehold for utilstrækkelige og manglende oplysninger omkring usikkerheden om fortsat drift.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F, den 24. maj 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Olsen

Statsaut. revisor

Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre eksterne omkostninger	-12.867	-12.815
Bruttotab	-12.867	-12.815
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.086.897	-1.306.684
² Andre finansielle omkostninger	-87.003	-190.205
Resultat før skat	-1.186.767	-1.509.704
Skat af årets resultat	-428.007	50.505
Årets resultat	-1.614.774	-1.459.199
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.614.774	-1.459.199
I alt	-1.614.774	-1.459.199

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	949.811
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	949.811
	Anlægsaktiver i alt	0	949.811
	Udskudt skatteaktiv	0	428.007
	Tilgodehavender i alt	0	428.007
	Omsætningsaktiver i alt	0	428.007
	Aktiver i alt	0	1.377.818

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Øvrige reserver	-679.035	-816.121
	Overført resultat	-5.343.011	-3.728.237
4	Egenkapital i alt	-5.522.046	-4.044.358
	Ansvarlig lånekapital mv.	2.500.000	2.500.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.696.379	2.614.425
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.196.379	5.114.425
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	169.167	151.251
	Anden gæld	146.500	146.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	325.667	307.751
	Gældsforpligtelser i alt	5.522.046	5.422.176
	Passiver i alt	0	1.377.818

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger,.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af kursus- og konference- og hotelvirksomhed, investering, handel og anden dermed i forbindelse stående virksomhed, herunder at eje aktier i Toruplund A/S.

	2012 DKK	2011 DKK
--	-------------	-------------

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	5.417	4.298
Øvrige finansielle omkostninger	81.586	185.907
I alt	87.003	190.205

	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
--	-----------------	-----------------

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	5.000.000	5.000.000
Kostpris pr. 31.12.12	5.000.000	5.000.000
Opskrivninger pr. 31.12.11	-4.050.189	-2.569.869
Årets resultat	-1.086.897	-1.306.684
Andre reguleringer	137.086	-173.636
Opskrivninger pr. 31.12.12	-5.000.000	-4.050.189
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0	949.811

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Toruplund A/S, Gentofte	100%	-1.201.282	-2.288.179

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Øvrige reserver	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>			
Saldo pr. 01.01.11	500.000	-642.485	-2.269.038
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-173.636	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.459.199
Saldo pr. 31.12.11	500.000	-816.121	-3.728.237

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	500.000	-816.121	-3.728.237
Overførsler, reserver	0	137.086	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.614.774
Saldo pr. 31.12.12	500.000	-679.035	-5.343.011

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.12	Gæld i alt 31.12.11
Ansvarlig lånekapital	2.500.000	2.500.000
Kreditinstitutter i øvrigt	2.696.379	2.614.425
I alt	5.196.379	5.114.425

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for selskabets eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes ikke så længe egenkapitalen i selskabet er negativ. Den ansvarlige lånekapital afvikles i det omfang egenkapital og likviditet tillader det. Der er ingen øvrige vilkår forbundet med tilbagetrædelsen.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.696, er der stillet sikkerhed af tredjemand.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Lars Sundby Andresen, Lysagervej 6, 2920 Charlottenlund

Line Dalby Andresen, Lysagervej 6, 2920 Charlottenlund.