

Torsø Holding ApS

CVR-nr. 29 84 36 94

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.03.13

Torben Sørensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12 - 14

Selskabet

Torsø Holding ApS
Midtager 10
9640 Farsø
Hjemmeside: www.fiberplast.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 29 84 36 94

Direktion

Torben Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Hobro

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for Torsø Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 21. marts 2013

Direktionen

Torben Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Farsø, den 2013

Dirigent

Til kapitalejeren i Torsø Holding ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Torsø Holding ApS for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Vi skal i den forbindelse henvise til note 1, hvoraf det fremgår, at det er en forudsætning om fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at denne forudsætning vil blive opfyldt og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farsø, den 21. marts 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab for den 50% ejede associerede virksomhed Fiberplast ApS samt den 100% ejede dattervirksomhed Procesline ApS.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.11 - 30.09.12 udviser et resultat på DKK -1.160.103 mod DKK -60.613 for tiden 01.10.10 - 30.09.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.089.774.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets egenkapital er pr. 30.09.12 negativ med 1,1 mio. DKK, som følge af negativ egenkapital i dattervirksomhed. Årsregnskabet for 2011/12 er aflagt under forudsætning af fortsat drift på trods af den negative egenkapital. Der er i den forbindelse hermed lagt til grund, at selskabets kreditfaciliteter, herunder gæld til ledelsen, kan opretholdes og udvides i taks med selskabets behov.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab	-11.750	-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.170.000	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	21.655	-53.115
Andre finansielle indtægter	2	2
2 Andre finansielle omkostninger	-10	0
Årets resultat	-1.160.103	-60.613

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-1.160.103	-60.613
I alt	-1.160.103	-60.613

		30.09.12	30.09.11
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	119.924	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	119.924	0
	Anlægsaktiver i alt	119.924	0
	Likvide beholdninger	3.063	3.061
	Omsætningsaktiver i alt	3.063	3.061
	Aktiver i alt	122.987	3.061
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.214.774	-152.940
5	Egenkapital i alt	-1.089.774	-27.940
	Andre hensatte forpligtelser	1.170.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.170.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	5.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	510	0
	Anden gæld	34.251	25.501
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.761	31.001
	Gældsforpligtelser i alt	42.761	31.001
	Passiver i alt	122.987	3.061
6	Eventualaktiver		

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.

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

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter negativt kapitalindestående i dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets egenkapital er pr. 30.09.12 negativ med 1,1 mio. DKK, som følge af negativ egenkapital i dattervirksomhed. Årsregnskabet for 2011/12 er aflagt under forudsætning af fortsat drift på trods af den negative egenkapital. Det er i den forbindelse hermed lagt til grund, at selskabets kreditfaciliteter, herunder gæld til ledelsen, kan opretholdes og udvides i takt med selskabets behov.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb. Torsø Holding ApS har efter regnskabsårets udløb tilført DKK 1.170.000 kontant til datterselskabet Procesline ApS til forbedring af datterselskabets kapitalforhold. Kapitaltilførslen er indregnet under hensatte forpligtelser i moderselskabets balance.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
<hr/>		
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	10	0
<hr/>		
I alt	10	0
<hr/>		

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Procesline ApS, Vesthimmerland	100%

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Fiberplast ApS, Vesthimmerland	50%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.10 - 30.09.11</i>			
Saldo pr. 01.10.10	125.000	53.115	-145.442
Forslag til resultatdisponering	0	-53.115	-7.498
Saldo pr. 30.09.11	125.000	0	-152.940
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>			
Saldo pr. 01.10.11	125.000	0	-152.940
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	98.269
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.160.103
Saldo pr. 30.09.12	125.000	0	-1.214.774

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

6. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.DKK 10.