

Theill Holding ApS

Jernbanegade 2, 1
7900 Nykøbing Mors
CVR-nr: 26 91 50 07

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-
skabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni.....	10
Balance 30. juni.....	11-12
Noter til årsregnskabet.....	13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Theill Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 7. august 2019

Direktion

Erik Theill Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Theill Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Theill Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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.

Nykøbing Mors, den 7. august 2019

Leicht Simonsen

Statsautoriseret revisor ApS

CVR-nr. 10 41 58 37

S. Leicht Simonsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 8819

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet: Theill Holding ApS
Jernbanegade 2, 1
7900 Nykøbing Mors

CVR-nr.: 26 91 50 07
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Morsø kommune

Direktion: Erik Theill Christensen

Revisor: Leicht Simonsen
Statsautoriseret revisor ApS
Jernbanegade 2, 1
7900 Nykøbing Mors

Pengeinstitut: Nordea Bank
Algade 41-51
9100 Aalborg

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i kapitalandele i associerede virksomheder samt køb og salg af værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 23.035, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 21.265.542.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Theill Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssig 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19	2017/18
Andre driftsindtægter		102.742	0
Andre eksterne omkostninger.....		-182.390	-173.844
Bruttoresultat		-79.648	-173.844
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		310.366	292.843
Andre finansielle indtægter		424.213	489.083
Nedskrivning af finansielle aktiver		-90.000	0
Andre finansielle omkostninger		-534.218	-610.130
Resultat før skat		30.713	-2.048
Skat af årets resultat.....	1	-7.678	-12.100
ÅRETS RESULTAT		23.035	-14.148
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		54.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		310.366	292.843
Overført resultat.....		-341.331	-359.891
Disponeret i alt		23.035	-14.148

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019	2018
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	3.145.367	2.835.001
Andre tilgodehavender.....		0	90.000
Finansielle anlægsaktiver		3.145.367	2.925.001
ANLÆGSAKTIVER		3.145.367	2.925.001
Tilgodehavende selskabsskat		186.470	84.032
Andre tilgodehavender.....		1.727	2.548
Tilgodehavender		188.197	86.580
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		16.064.887	17.012.896
Værdipapirer og kapitalandele		16.064.887	17.012.896
Likvide beholdninger		2.030.666	1.416.064
OMSÆTNINGSAKTIVER		18.283.750	18.515.540
AKTIVER		21.429.117	21.440.541

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2019	2018
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		1.582.867	1.272.501
Overført resultat.....		19.503.675	19.845.006
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		54.000	52.900
EGENKAPITAL	3	21.265.542	21.295.407
Hensættelse til udskudt skat.....		79.875	93.405
Hensatte forpligtelser.....		79.875	93.405
Anden gæld		83.700	51.729
Kortfristede gældsforpligtelser.....		83.700	51.729
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		83.700	51.729
PASSIVER.....		21.429.117	21.440.541
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Information om gennemsnitligt antal ansatte.....	6		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2018/19	2017/18
1. Skat af året resultat		
Årets aktuelle skat	21.208	25.344
Årets udskudte skat	-13.530	-13.244
I alt.....	7.678	12.100
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.562.500	1.562.500
Kostpris 30. juni.....	1.562.500	1.562.500
Værdireguleringer 1. juli.....	1.272.501	979.658
Årets resultat.....	310.366	292.843
Værdireguleringer 30. juni	1.582.867	1.272.501
Regnskabsmæssig værdi 30. juni.....	3.145.367	2.835.001

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K/S Engtoften 4	Morsø	50%	6.181.325	636.931
Engtoften af 2010 ApS	Morsø	50%	109.407	-16.199

3. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli.....	125.000	1.272.501	19.845.006	52.900	21.295.407
Betalt ordinært udbytte.....	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat.....	0	310.366	-341.331	54.000	23.035
Egenkapital 30. juni	125.000	1.582.867	19.503.675	54.000	21.265.542

4. Eventualforpligtelser

Resthæftelse i K/S Engtoften 4 udgør TDKK 4.500 pr. 30. juni 2019.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, TDKK 0 er der givet pant i værdipapirbeholdning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør TDKK 1.683.

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution på TDKK 600 for det associerede selskab K/S Engtoften 4's mellemværende med pengeinstitut.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017/18: 0)

Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke modtager vederlag.