

THS Holding ApS

Hjemstedsadresse: Galschiøtsvej 24, 3000 Helsingør

CVR-nummer 27 37 48 40

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/05-2016

Thomas Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	THS Holding ApS Galschiøtsvej 24 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Thomas Sørensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Bank Danmark
Stiftelsesdato	30. september 2003
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	30. september 2003 - 31. december 2004

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter og aktier i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets egenkapital er væsentligt påvirket af fundamentale fejl i tidligere årsregnskab. Der henvises til afsnittet om anvendt regnskabspraksis for en nærmere beskrivelse.

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for THS Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 24. maj 2016

Direktion

Thomas Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i THS Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for THS Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 24. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for THS Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabet har konstateret betydelige fejl i åbningsbalancen. Fejlene vedrører forkert værdiansættelse af kapitalandel.

Ledelsen anser fejlene som væsentlig for regnskabet, det er derfor valgt at behandle fejlene som fundamentale fejl i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Egenkapitalen pr. 01.01.2015 mindskes med kr. 88.784, mens kapitalandele mindskes med kr. 88.784.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Balancen

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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-6.556	-6.478
Resultat i associerede virksomheder	-140.783	120.385
Finansielle indtægter	28.474	16.863
Finansielle omkostninger	256	94
Resultat før skat	-119.121	130.676
1 Skat af årets resultat	5.147	2.524
Årets resultat	-124.268	128.152
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	74.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-131.532	-119.615
Overført til overført resultat	-93.936	172.967
Disponeret	-124.268	128.152

Balance 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	130.749	371.532
Finansielle anlægsaktiver	130.749	371.532
Anlægsaktiver	130.749	371.532
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	740.335	711.861
Tilgodehavender	740.335	711.861
Likvide beholdninger	188.314	175.970
Omsætningsaktiver	928.649	887.831
Aktiver i alt	1.059.398	1.259.363

Balance 31. december 2015

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	231.532
Overført resultat	823.801	817.737
Foreslået udbytte	101.200	74.800
3 Egenkapital	1.050.001	1.249.069
Selskabsskat	3.147	4.044
Anden gæld	6.250	6.250
Kortfristet gæld	9.397	10.294
Gæld	9.397	10.294
Passiver i alt	1.059.398	1.259.363

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat, ekskl. finansieringstillæg	5.147	2.524
	5.147	2.524
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsespris 1. januar 2015	140.000	140.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december 2015	140.000	140.000
Værdiregulering 1. januar 2015	320.316	439.931
Rettelse af fundamentale fejl	-88.784	0
Årets værdireguleringer	-140.783	120.385
Udloddet udbytte	-100.000	-240.000
Værdiregulering 31. december 2015	-9.251	320.316
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	130.749	460.316
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Flyes EI-service A/S	Helsingør	40

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	817.737
Rettelse af fundamentale fejl	0	0
Udbetalt udbytte	0	100.000
Årets resultat	0	-93.936
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>823.801</u>
		Reserve for opskrivning efter indre værdis metode
	<u>Foreslået udbytte</u>	<u></u>
Egenkapital 1. januar 2015	74.800	320.316
Rettelse af fundamentale fejl	0	-88.784
Udbetalt udbytte	-74.800	-100.000
Årets resultat	101.200	-131.532
Egenkapital 31. december 2015	<u>101.200</u>	<u>0</u>