

# Thomas Kragelund Holding ApS

Klitrosevej 16, 7500 Holstebro

CVR-nr. 27 58 20 87

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

---

Thomas Kragelund  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Thomas Kragelund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. juni 2016

### **Direktion**

Thomas Kragelund

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Thomas Kragelund Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thomas Kragelund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at der er indregnet en værdi på 1.594 t.kr. vedrørende den associerede virksomhed Pixelz ApS, hvor der er usikkerhed om målingen. Der henvises til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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.

Holstebro, den 17. juni 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Thomas Kragelund Holding ApS Klitrosevej 16 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 27 58 20 87
	Stiftet: 30. januar 2004
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Thomas Kragelund
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Mike Thomas ApS, Holstebro
<b>Associeret virksomhed</b>	Pixelz ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje andele i den tilknyttede virksomhed Mike Thomas ApS og den associerede virksomhed Pixelz ApS.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er indregnet et aktiv vedrørende den associerede virksomhed Pixelz ApS på 1.594 t.kr. Selskabet har i de senere år haft negative resultater. Hvis den associerede virksomhed havde indregnet tilknyttede virksomheder til indre værdi, ville det medføre en nedskrivning i Thomas Kragelund Holding ApS på 1.594 t.kr. Ledelsen har positive forventninger til den fremtidige indtjening i den associerede virksomheds tilknyttede virksomhed. Der er således usikkerhed om værdien af dagsværdi af den tilknyttede virksomhed i den associerede virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør -410 t.kr. mod -263 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.240 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 77,0 % af de samlede aktiver på 1.610 t.kr.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses samlet for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Thomas Kragelund Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat samt reguleringer til indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat samt reguleringer til indre værdi.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital - 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thomas Kragelund Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-273.236
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-366.095	0
Administrationsomkostninger	-15.375	-13.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-381.470</b>	<b>-286.736</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	36.345
Finansielle omkostninger	-5.697	-3.654
<b>Resultat før skat</b>	<b>-387.167</b>	<b>-254.045</b>
Skat af årets resultat	-23.000	-9.400
<b>Årets resultat</b>	<b>-410.167</b>	<b>-263.445</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	30.000
Disponeret fra overført resultat	-410.167	-293.445
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-410.167</b>	<b>-263.445</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	1.959.754
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.593.659	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.593.659</u>	<u>1.959.754</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.593.659</u></b>	<b><u>1.959.754</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	8.907	8.907
	Udsudte skatteaktiver	0	23.000
	Andre tilgodehavender	6.664	6.664
	Tilgodehavender i alt	<u>15.571</u>	<u>38.571</u>
	Likvide beholdninger	<u>633</u>	<u>24.864</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>16.204</u></b>	<b><u>63.435</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.609.863</u></b>	<b><u>2.023.189</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.114.954	1.525.121
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	30.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.239.954</u></b>	<b><u>1.680.121</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser vedrørende kapitalandel i tilknyttet virksomhed	272.198	282.899
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>272.198</u></b>	<b><u>282.899</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.496	26.000
	Selskabsskat	2.600	2.600
	Anden gæld	65.615	31.569
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>97.711</u>	<u>60.169</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>97.711</u></b>	<b><u>60.169</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.609.863</u></b>	<b><u>2.023.189</u></b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er indregnet et aktiv vedrørende den associerede virksomhed Pixelz ApS på 1.594 t.kr. Selskabet har i de senere år haft negative resultater. Hvis den associerede virksomhed havde indregnet tilknyttede virksomheder til indre værdi, ville det medføre en nedskrivning i Thomas Kragelund Holding ApS på 1.594 t.kr. Ledelsen har positive forventninger til den fremtidige indtjening i den associerede virksomheds tilknyttede virksomhed. Der er således usikkerhed om værdien af dagsværdi af den tilknyttede virksomhed i den associerede virksomhed.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	2.486.602	2.486.602
Overført til kapitalandel i associeret virksomhed	<u>-435.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>2.051.602</u></b>	<b><u>2.486.602</u></b>
Nedskrivninger 1. januar	-1.706.358	-1.433.122
Årets resultat	0	-273.236
Overført til nedskrivninger i associeret virksomhed	<u>-1.524.754</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-3.231.112</u></b>	<b><u>-1.706.358</u></b>
Modregnet i tilgodehavender	907.312	896.611
Overført til hensatte forpligtelser	<u>272.198</u>	<u>282.899</u>
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b><u>1.179.510</u></b>	<b><u>1.179.510</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.959.754</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Mike Thomas ApS	Holstebro	100 %

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Overført fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed	435.000	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>435.000</b>	<b>0</b>
Opskrivning 1. januar	0	0
Overført fra nedskrivninger i tilknyttet virksomhed	1.524.754	0
Årets resultat	-197.748	0
Regulering af kapitalandel i associeret virksomhed til indre værdi som følge af kapitalforhøjelse til overkurs	-168.347	0
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>1.158.659</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.593.659</b>	<b>0</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Pixelz ApS	Holstebro	49 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	1.525.121	1.818.566
Årets overførte resultat	-410.167	-293.445
	<b>1.114.954</b>	<b>1.525.121</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	30.000	98.400
Udloddet udbytte	-30.000	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	0	30.000
	<b>0</b>	<b>30.000</b>

## Noter

---

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 kr., er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.594 t.kr.

### 8. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 27 t.kr., der ikke er indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for bankgælden i Mike Thomas ApS.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Pixelz ApS med tilhørende tilknyttede virksomheder er udtrådt af sambeskatningen pr. den 9. oktober 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.