

ÅRSRAPPORT 2015/16

Thomas Berthelsen Holding, Hillerød ApS

Svanevej 7
3540 Lyngø

CVR nr. 28711131

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. februar 2017

Dirigent 

Thomas Ekelund-Berthelsen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Thomas Berthelsen Holding, Hillerød ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 25. januar 2017

Direktion



Thomas Ekelund-Berthelsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Thomas Berthelsen Holding, Hillerød ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Thomas Berthelsen Holding, Hillerød ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 25. januar 2017

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Ole Rygaard Andersen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Berthelsen Holding, Hillerød ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	86.103	218.775
Afskrivninger og nedskrivninger	<u>-64.889</u>	<u>-64.889</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	<u>21.214</u>	<u>153.886</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.620.923	2.460.593
Andre finansielle indtægter	232.467	80.685
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-85.011</u>	<u>-47.488</u>
RESULTAT FØR SKAT	<u>1.789.593</u>	<u>2.647.676</u>
Skat af årets resultat	<u>-3.672</u>	<u>-59.757</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.785.921</u>	<u>2.587.919</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.251.039	3.384.061
Udloddet á conto udbytte	140.000	225.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.400	101.400
Overført resultat	<u>293.482</u>	<u>-1.122.542</u>
Disponeret i alt	<u>1.785.921</u>	<u>2.587.919</u>

Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Grunde og bygninger	5.140.121	5.175.011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	130.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5.240.121	5.305.011
Finansielle anlægsaktiver		
1. Kapitalandele i associerede virksomheder	8.162.086	7.468.047
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.162.086	7.468.047
ANLÆGSAKTIVER I ALT	13.402.207	12.773.058
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.807.378	1.194.557
Andre tilgodehavender	0	63.206
Tilgodehavender i alt	1.807.378	1.257.763
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.942.689	1.667.475
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.942.689	1.667.475
Likvide beholdninger	883.557	963.423
Likvide beholdninger i alt	883.557	963.423
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.633.624	3.888.661
AKTIVER I ALT	18.035.831	16.661.719

Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	8.037.086	7.351.047
Overført resultat	6.980.149	6.121.667
Udbytte for regnskabsåret	101.400	101.400
EGENKAPITAL I ALT	15.243.635	13.699.114
Hensættelser til udskudt skat	4.365	10.194
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	4.365	10.194
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.520.182	2.574.337
Selskabsskat	32.119	53.413
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.552.301	2.627.750
Kortfristet andel af langfristet gæld	50.000	47.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.146	39.781
Selskabsskat	35.106	85.469
Anden gæld	91.050	90.489
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	60.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	228	1.172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	235.530	324.661
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.787.831	2.952.411
PASSIVER I ALT	18.035.831	16.661.719
5. Hovedaktivitet		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Kapitalandele i associerede virksomheder

Specifikation af andele i associerede virksomheder

T.M. Ejendomme ApS, Ringsted 50,00%

Smiley Fitness Farum ApS, Farum, 50,00%

Smiley Fitness ApS, Hillerød, 50,00%

Nord 1 Ejendomme ApS, Ringsted, 33,33%

	2015/16	2014/15
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	117.000	1.084.725
Tilgang	45.000	110.000
Afgang	-37.000	-1.077.725
Anskaffelsessum, ultimo	125.000	117.000
Værdireguleringer		
Værdireguleringer, primo	7.351.047	6.383.653
Årets resultatandel	1.592.213	2.508.592
Modtaget udbytte	-565.000	-2.416.667
Årets tilbageførsler på afgang	-341.174	875.469
Værdireguleringer, ultimo	8.037.086	7.351.047
Bogført værdi, ultimo	8.162.086	7.468.047

Noter

	2015/16	2014/15
2. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	7.351.047	6.383.653
Årets resultatandel	1.620.923	2.462.974
Modtaget aconto udbytte	-565.000	-2.416.667
Korrektion til nettoopskrivning	-369.884	921.087
Ultimo	8.037.086	7.351.047
Overført resultat		
Primo	6.121.667	4.827.542
Overført fra resultatdisponering	293.482	-1.122.542
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	565.000	2.416.667
Ultimo	6.980.149	6.121.667
Udbytte		
Primo	101.400	98.400
Udloddet á conto udbytte	140.000	225.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.400	101.400
Udbetalt udbytte	-241.400	-323.400
Ultimo	101.400	101.400
Egenkapital ultimo	15.243.635	13.699.114

3. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 2.140 efter 5 år.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i datterselskaber.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 2.547, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 5.140.

Ejerforening har pantebrev t.kr. 25 i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.737.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Smiley Fitness ApS og T.M. Ejendomme ApS's engagement med kreditinstitut. Selskabet har deponeret anparter i T.M. Ejendomme ApS for T.M. Ejendomme ApS' engagement med kreditinstitut.