

E. Thomsen Holding ApS

Bæktoftvej 15, 7400 Herning

CVR-nr. 29 50 91 07

Årsrapport for 2017/18

13. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2019

Erik Møller Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for E. Thomsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. december 2018

Direktionen

Erik Møller Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i E. Thomsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E. Thomsen Holding ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 Etiske 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.

Herning, den 18. december 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jakob Korshøj, MNE-nr. 34484

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | E. Thomsen Holding ApS Bæktoftvej 15 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 29 50 91 07 |
| | Stiftet: 7. april 2006 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. oktober til 30. september |
| Direktionen | Erik Møller Thomsen |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive holdingvirksomhed og foretage investeringer i værdipapirer.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Støtteerklæring over for tilknyttet virksomhed

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavendet hos den tilknyttede virksomhed Develtex ApS. Tilgodehavendet udgør pr. 30. september 2018 DKK 7.235.887 og er indregnet under "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder". Selskabet har afgivet tilsagn om at stille den tilstrækkelige likviditet til rådighed for Develtex ApS' drift.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-----------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Bruttotab | -22.679 | -24.442 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -104.961 | 81.542 |
| Finansielle indtægter | 1 573.368 | 1.578.344 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.345.536 | -8.665 |
| Resultat før skat | -899.808 | 1.626.779 |
| Skat af årets resultat | 2 169.670 | -341.505 |
| Årets resultat | -730.138 | 1.285.274 |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 1.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -73.441 | 73.441 |
| Overført resultat | -764.697 | 211.833 |
| | -730.138 | 1.285.274 |

Balance pr. 30. september

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 93.480 | 198.441 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 93.480 | 198.441 |
| Anlægsaktiver | | 93.480 | 198.441 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 9.798.200 | 9.512.439 |
| Udsudte skatteaktiver | 3 | 143.869 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 371 | 478 |
| Tilgodehavender | | 9.942.440 | 9.512.917 |
| Værdipapirer | | 7.174.178 | 8.843.537 |
| Likvide beholdninger | | 79.754 | 5.238 |
| Omsætningsaktiver | | 17.196.372 | 18.361.692 |
| Aktiver | | 17.289.852 | 18.560.133 |

Passiver

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 73.441 |
| Overført resultat | | 15.819.317 | 16.584.014 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 108.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 4 | 16.052.317 | 17.782.455 |
| Kreditinstitutter | | 1.011.450 | 443.115 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.670 | 76.489 |
| Selskabsskat | | 211.115 | 246.774 |
| Anden gæld | | 11.300 | 11.300 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.237.535 | 777.678 |
| Gældsforpligtelser | | 1.237.535 | 777.678 |
| Passiver | | 17.289.852 | 18.560.133 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|-----------------|------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 267.392 | 236.570 |
| Andre finansielle indtægter | 305.976 | 1.341.774 |
| | <u>573.368</u> | <u>1.578.344</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -29.313 | 340.395 |
| Regulering af udskudt skat | -143.869 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 436 |
| Ej lempet udbytteskat | 3.512 | 674 |
| | <u>-169.670</u> | <u>341.505</u> |

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører værdipapirer og skattemæssigt underskud.

4 Egenkapital

| | Anpartskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-------------------------------|----------------|---|-------------------|---|-------------------|
| Egenkapital pr. 1. oktober | 125.000 | 73.441 | 16.584.014 | 1.000.000 | 17.782.455 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -73.441 | -764.697 | 108.000 | -730.138 |
| Egenkapital pr. 30. september | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>15.819.317</u> | <u>108.000</u> | <u>16.052.317</u> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 7.174.178.

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Bæktoftgaard ApS og Develtex ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavendet hos den tilknyttede virksomhed Develtex ApS. Tilgodehavendet udgør pr. 30. september 2018 DKK 7.235.887 og er indregnet under "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder". Selskabet har afgivet tilsagn om at stille den tilstrækkelige likviditet til rådighed for Develtex ApS' drift.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Thomsen Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 regnskabsmæssige 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytte, kursregulering og kursgevinst/-tab på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales derfor af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

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

Tilknyttede 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.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.