

E. Thomsen Holding ApS

Bæktoftvej 15, 7400 Herning

CVR-nr. 29 50 91 07

Årsrapport for 2018/19

14. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. december 2019

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 2018/19 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 19. december 2019

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 2019 DKK 5.537.630 før sambeskatningsbidraget 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

	2018/19	2017/18
Note	DKK	DKK
Bruttotab	-25.765	-22.679
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	476.704	-104.961
Finansielle indtægter	1 512.274	573.368
Andre finansielle omkostninger	<u>-318.128</u>	<u>-1.345.536</u>
Resultat før skat	645.085	-899.808
Skat af årets resultat	2 <u>-37.429</u>	<u>169.670</u>
Årets resultat	<u>607.656</u>	<u>-730.138</u>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	108.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	445.184	-73.441
Overført resultat	<u>-637.528</u>	<u>-764.697</u>
	<u>607.656</u>	<u>-730.138</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		570.184	93.480
Finansielle anlægsaktiver		570.184	93.480
Anlægsaktiver		570.184	93.480
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		8.483.694	9.798.200
Udskudte skatteaktiver	3	0	143.869
Andre tilgodehavender		286	371
Tilgodehavender		8.483.980	9.942.440
Værdipapirer		6.978.398	7.174.178
Likvide beholdninger		356.585	79.754
Omsætningsaktiver		15.818.963	17.196.372
Aktiver		16.389.147	17.289.852

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		445.184	0
Overført resultat		15.181.789	15.819.317
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	108.000
Egenkapital	4	16.251.973	16.052.317
Hensættelse til udskudt skat	5	16.810	0
Hensatte forpligtelser		16.810	0
Kreditinstitutter		0	1.011.450
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.670
Selskabsskat		108.614	211.115
Anden gæld		11.750	11.300
Kortfristede gældsforpligtelser		120.364	1.237.535
Gældsforpligtelser		120.364	1.237.535
Passiver		16.389.147	17.289.852
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	241.654	267.392
Andre finansielle indtægter	270.620	305.976
	<u>512.274</u>	<u>573.368</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-123.642	-29.313
Regulering af udskudt skat	160.679	-143.869
Ej lempet udbytteskat	392	3.512
	<u>37.429</u>	<u>-169.670</u>

3 Udskudte skatteaktiver
Udskudt skatteaktiv vedrører 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	0	15.819.317	108.000	16.052.317
Betalt udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-300.000	0	-300.000
Årets resultat	0	445.184	-337.528	500.000	607.656
Egenkapital pr. 30. september	<u>125.000</u>	<u>445.184</u>	<u>15.181.789</u>	<u>500.000</u>	<u>16.251.973</u>

5 Hensættelse til udskudt skat
Udskudt skat vedrører værdipapirer.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Develtex ApS' gæld til kreditinstitutter, DKK 1.115.432, er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 1.860.666.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret over for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitut. De tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitut udgør pr. 30. september henholdsvis DKK 1.115.432 og DKK 0.

Selskabet er sambeskattet med Bæktoftgaard ApS og Develtex ApS. Som administrationsselskab 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 2019 DKK 5.537.630 før sambeskatningsbidraget 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 2018/19 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 unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, samt 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 nominel værdi.