

Thorsen & Hendriksen Holding ApS

Eggersvej 48, 2900 Hellerup

CVR-nr. 30 08 22 14

Årsrapport

1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. januar 2017.

Nils Thedin Hendriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Thorsen & Hendriksen 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. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. januar 2017

Direktion

Nils Thedin Hendriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Thorsen & Henriksen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsen & Henriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 3. januar 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Thorsen & Hendriksen Holding ApS Eggersvej 48 2900 Hellerup |
| | Telefon: 30957848 Hjemmeside: nils@consultingplusplus.com |
| | CVR-nr.: 30 08 22 14 Stiftet: 7. december 2006 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1. september - 31. august |
| Direktion | Nils Thedin Hendriksen |
| Revision | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |
| Dattervirksomhed | Consulting ++ ApS, Gentofte |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i og besidde aktier, anpartar eller lignende i andre virksomheder.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke særlige usikkerheder ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 90.744 mod 4.019 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorsen & Hendriksen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 tilknyttede virksomheder

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

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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 Thorsen & Henriksen Holding ApS som administrationselskab 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”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -3.504 | -3.517 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 96.507 | 6.718 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-3.029</u> | <u>-4</u> |
| Resultat før skat | 89.974 | 3.197 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>770</u> | <u>822</u> |
| Årets resultat | 90.744 | 4.019 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -3.493 | -193.282 |
| Overføres til overført resultat | <u>94.237</u> | <u>197.301</u> |
| Disponeret i alt | 90.744 | 4.019 |

Balance 31. august

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 375.122 | 378.615 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 375.122 | 378.615 |
| Anlægsaktiver i alt | 375.122 | 378.615 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 7.164 | 395.119 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 29.548 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 36.712 | 395.119 |
| Likvide beholdninger | 451.675 | 51.367 |
| Omsætningsaktiver i alt | 488.387 | 446.486 |
| Aktiver i alt | 863.509 | 825.101 |

Balance 31. august

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 250.122 | 253.615 |
| 5 Overført resultat | 485.885 | 391.648 |
| Egenkapital i alt | 861.007 | 770.263 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 0 | 52.334 |
| Anden gæld | 2.502 | 2.504 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.502 | 54.838 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.502 | 54.838 |
| Passiver i alt | 863.509 | 825.101 |
| | | |
| 6 Eventualposter | | |
| 7 Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| 1. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | -770 | -822 | | |
| | <u>-770</u> | <u>-822</u> | | |
| | | | | |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. september 2015 | 125.000 | 125.000 | | |
| Kostpris 31. august 2016 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | | |
| | | | | |
| Opskrivninger 1. september 2015 | 253.615 | 446.897 | | |
| Årets resultat | 96.507 | 6.718 | | |
| Udbytte | -100.000 | -200.000 | | |
| Opskrivninger 31. august 2016 | <u>250.122</u> | <u>253.615</u> | | |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016 | <u>375.122</u> | <u>378.615</u> | | |
| | | | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Thorsen & Hendriksen Holding ApS |
| Consulting ++ ApS, Gentofte | 100 % | 375.121 | 96.507 | 375.122 |
| | | | | |
| 3. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. september 2015 | | | 125.000 | 125.000 |
| | | | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | | | |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. september 2015 | | | 253.615 | 446.897 |
| Resultatandel | | | -3.493 | -193.282 |
| | | | <u>250.122</u> | <u>253.615</u> |

Noter

| | <u>31/8 2016</u> | <u>31/8 2015</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. september 2015 | 391.648 | 194.347 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 90.744 | 4.019 |
| Overført til/fra reserve for opskrivning efter den indre værdis metode | <u>3.493</u> | <u>193.282</u> |
| | <u>485.885</u> | <u>391.648</u> |

6. Eventualposter

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 m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Nils Thedin Henriksen, Eggervvej 48, 2900 Hellerup

Merete Thorsen, Eggervvej 48, 2900 Hellerup