

Klaus Thomsen Holding ApS
Lupinvej 10, st., 2720 Vanløse

CVR-nr. 30 70 57 69

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2016 - 30. juni 2017
(10. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 27. oktober 2017

Dirigent
Klaus Thomsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:

Klaus Thomsen Holding ApS

Lupinvej 10, st.

2720 Vanløse

CVR-nr.: 30 70 57 69

Hjemstedskommune: København

Direktion:

Klaus Thomsen

Lupinvej 10 st.,

2720 Vanløse

Revision:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016/2017 for Klaus Thomsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 23. oktober 2017

I direktionen:

Klaus Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klaus Thomsen Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klaus Thomsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vort 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 uafhængige revisors erklæringer - forsat

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på den anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 23. oktober 2017
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016/2017 realiseret et resultat før skat på tkr. 5 mod tkr. 157 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 5 mod tkr. 157 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 398.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, som overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsen

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

		2015/2016	
<u>Note</u>		<u>tkr.</u>	
	Andre eksterne omkostninger.....	-7.878	-7
	Resultat før finansielle poster.....	-7.878	-7
	Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	150
	Finansielle indtægter.....	12.851	14
	Finansielle omkostninger.....	0	0
	Resultat før skat.....	4.973	157
1	Skat af årets resultat.....	-1.078	-3
	Årets resultat.....	3.895	154
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	0	100
	Overført resultat.....	3.895	54
	Resultatdisponering i alt.....	3.895	154

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

		30/6 2016 <u>tkr.</u>
<u>Note</u>		
	Anlægsaktiver:	
2	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	<u>626.055</u> <u>126</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>626.055</u> <u>126</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>626.055</u> <u>126</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	<u>282.436</u> <u>380</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>282.436</u> <u>380</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>73.875</u> <u>55</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>356.311</u> <u>435</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>982.366</u> <u>561</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2016 <u>tkr.</u>
3	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Afsat udbytte.....	0 101
	Overført resultat.....	272.616 269
	Egenkapital i alt.....	<u>397.616 495</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
4	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Selskabsskat	<u>1.078 1</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.078 1</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.000 7
	Selskabsskat.....	1.413 2
	Anden gæld.....	<u>575.259 56</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>583.672 65</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>584.750 66</u>
	Passiver i alt.....	<u>982.366 561</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

2015/2016

tkr.

1 Skat af årets resultat:

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.078	2
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>1.078</u>	<u>3</u>

2 Anlægsoversigt:

Kapital-
andel i
associeret
virksomhed

Anskaffelsessum pr. 1. juli 2016.....	126.055
Årets tilgang.....	500.000
Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2017.....	<u>626.055</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2016.....	0
Årets af- og nedskrivninger.....	0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2017.....	<u>0</u>
Balanceværdi pr. 30. juni 2017.....	<u>626.055</u>

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør nom. kr. 166.667 (ejerandel 33,33%) i The Coffee Collective A/S, Frederiksberg, CVR-nr. 30 70 65 95. Resultat ifølge seneste årsrapport (2016/2017) udgjorde kr. 848.866, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (30/6 2017) udgjorde kr. 3.0198.212.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Afsat</u> <u>udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>
Saldo pr. 1. juli 2016.....	125.000	101.200	268.721
Årets resultat.....	0	0	3.895
Udloddet udbytte.....	0	-101.200	0
Saldo pr. 30. juni 2017.....	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>272.616</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

Ingen del af de langfristede gældsforpligtelser forfalder senere en 5 år fra balancedagen.

5 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for 25 % af den associerede virksomheds erhvervslån i pengeinstitut. Restgæld på erhvervslånet udgjorde pr. 30. juni 2017 kr. 1.730.072, og selskabets aktuelle selvskyldnerkaution pr. 30. juni 2017 udgjorde således kr. 432.518. Endvidere er afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor associeret virksomheds pengeinstitut vedr. selskabets tilgodehavende hos associeret virksomhed, som pr. 30. juni 2017 udgjorde kr. 283.056.

I årets løb er erhvervet yderligere kapitalandele i associeret virksomhed, nom. kr. 41.667 til en pris af kr. 500.000. Erhvervelsen er betinget af, at sælger af kapitalandelene frigøres for sin kautionsforpligtelse for 25% af den associerede virksomheds erhvervslån i pengeinstitut. Endvidere er der overfor sælger af kapitalandelene givet ejendomsforbehold i kapitalandelene, indtil den fulde salgssum er betalt.

Selskabet har ikke i øvrigt foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.