

ÅRSRAPPORT 2015

Thomas Klausen Holding ApS

Klokkelyngen 29
4573 Højby Sj.

CVR nr. 32 32 93 57

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Dirigent

Thomas Klausen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Thomas Klausen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby Sj., den 31. maj 2016

Direktion

Thomas Klausen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Thomas Klausen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Klausen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's Ethiske 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.

Holbæk, den 31. maj 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thomas Klausen Holding ApS
Klokkelyngen 29
4573 Højby Sj.

CVR-nr.: 32 32 93 57
Stiftelsesdato: 15. februar 2011
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Klausen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2016, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet driver holdingvirksomhed. anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. -13.364, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 26.454 og en egenkapital på kr. - 5.813.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet andre handlinger eller forhold efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets økonomiske forhold.

Forventet udvikling

Selskabets indtjening og udvikling er afhængig af datterselskabet Høyby Tømrer- og Entreprenørfirma ApS's udvikling og som følge af de positive forventninger til datterselskabets udvikling i 2016, forventer selskabets ledelse et tilfredsstillende resultat i regnskabsåret 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Koncernen som helhed opfylder kravene for ikke at aflægge koncernregnskab i henhold til Årsregnskabslovens § 110.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten Bruttofortjeneste/Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele

Indregnes efter indre værdis metode.

I moderselskabet indregnes resultatandele efter skat fra datterselskab. Afskrivning på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22-23,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med dattervirksomhederne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder' eller 'Gæld til tilknyttede virksomheder'.

Balancen

Kapitalandele

Kapitalandelene i tilknyttede virksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten 'Nettoopskrivning efter indre værdis metode'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-13	-13
Resultat før finansielle poster	-13	-13
Finansielle poster		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-12.736	-119.817
Andre finansielle indtægter	16	0
Øvrige finansielle omkostninger	-808	-800
Ordinært resultat før skat	-13.541	-120.630
1. Skat af årets resultat	177	179
ÅRETS RESULTAT	-13.364	-120.451
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-12.736	-119.817
Overført resultat	-628	-634
Disponeret i alt	-13.364	-120.451

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1
Anlægsaktiver i alt	1	1
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Udskudt skatteaktiv	1.640	1.463
Tilgodehavender i alt	1.640	1.463
Likvide beholdninger	26.454	50
Likvide beholdninger i alt	26.454	50
Omsætningsaktiver i alt	28.094	1.513
AKTIVER I ALT	28.095	1.514

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-85.813	-85.186
Egenkapital i alt	-5.813	-5.186
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.700	2.700
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.782	4.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	9.426	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	33.908	6.700
Gældsforpligtelser i alt	33.908	6.700
PASSIVER I ALT	28.095	1.514

3. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

			2015	2014
1. Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat			177	179
			<u>177</u>	<u>179</u>
	Selskabs-		Overført	
	kapital	Indre værdi	resultat	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	80.000	0	-85.185	-5.185
Forslag til resultatdisponering	0	-12.736	-628	-13.364
Værdireguleringer tidligere år	0	12.736	0	12.736
Bogført værdi, ultimo	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-85.813</u>	<u>-5.813</u>

3. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed. Selskabets indtjening er således afhængig af datterselskabet Høyby Tømrer- og Entreprenørfirma ApS's udvikling og økonomiske resultater.

Datterselskabet har i år realiseret et underskud på ca. 12.736 tkr. og egenkapitalen udgør herefter pr. 31. december 2015 -199 tkr. Forholdet kan rejse betydelig usikkerhed om datterselskabets evne til at fortsætte driften og vil som minimum kræve gennemførelse af tiltag med henblik på tilpasning af omkostningsbase samt generel forbedring af indtjeningsmønstret i datterselskabet.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen, herunder indhentet tilsagn fra selskabets ledelse om tilførsel af yderligere kapital, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede forpligtelse udgør kr. 44.490.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, nominelt kr. 250.030 er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter i datterselskabets driftsmateriel.