

ÅRSRAPPORT 2016

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 26. juni 2017

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 2016 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 26. juni 2017

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 2016 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 26. juni 2017

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 26. juni 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af holdingvirksomhed.

Eventuelle ændringer i aktiviteten og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et resultat på kr. -5.379, hvilket ledelsen finder utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.453 og en egenkapital på kr. -13.799.

Selskabet har i øvrigt ikke i regnskabsåret oplevet væsentlige ændringer i hverken hovedaktivitet eller økonomiske forhold.

Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele

Virksomheden har ikke egne kapitalandele

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 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.

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

Balancen

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedens indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra tilknyttede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives , i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningposter og ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	-10.013	-13
Resultat før finansielle poster	-10.013	-13
Finansielle poster		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.607	-12.736
Andre finansielle indtægter	12	16
Øvrige finansielle omkostninger	-237	-808
Ordinært resultat før skat	-7.631	-13.541
1. Skat af årets resultat	2.252	177
ÅRETS RESULTAT	-5.379	-13.364
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.607	-12.736
Overført resultat	-7.986	-628
Disponeret i alt	-5.379	-13.364

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Udskudt skatteaktiv	3.892	1.640
Tilgodehavender i alt	<u>3.892</u>	<u>1.640</u>
Likvide beholdninger	4.453	26.454
Likvide beholdninger i alt	<u>4.453</u>	<u>26.454</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.345</u>	<u>28.094</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.346</u>	<u>28.095</u>

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-93.799	-85.813
Egenkapital i alt	-13.799	-5.813
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.700	2.700
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.445	21.782
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	9.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.145	33.908
Gældsforpligtelser i alt	22.145	33.908
PASSIVER I ALT	8.346	28.095

2. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.m.
4. Pantsætninger og sikkerhedstillelser

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	2.252	177
	<u>2.252</u>	<u>177</u>

2. 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 overskud på ca. 2.607 tkr. og egenkapitalen udgør herefter pr. 31. december 2016 -196 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.

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

m.m.

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.

4. Pantsætninger og sikkerhedstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.