

THN, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjerget 4, 2970 Hørsholm
CVR-nr. 33 25 01 26

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.16 - 30.04.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.10.17

Thomas Nislev
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9 - 14

Selskabet

THN, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bjerget 4
2970 Hørsholm
Hjemsted: Hørsholm
CVR-nr.: 33 25 01 26
Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Direktion

Direktør Thomas Nislev

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.16 - 30.04.17 for THN, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.16 - 30.04.17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 2. oktober 2017

Direktionen

Thomas Nislev
Direktør

Resultatopgørelse

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste	1.091.448	1.117.739
Administrationsomkostninger	-126.932	-1.409
Resultat før finansielle poster	964.516	1.116.330
Finansielle indtægter	67.557	38.681
Finansielle omkostninger	-100.398	-7.500
Resultat før skat	931.675	1.147.511
Skat af årets resultat	-251.229	-180.183
Årets resultat	680.446	967.328
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført resultat	380.446	667.328
I alt	680.446	967.328

	30.04.17 DKK	30.04.16 DKK
AKTIVER		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	344.944	521.893
Materielle anlægsaktiver i alt	344.944	521.893
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.264.450	5.365.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.264.450	5.365.500
Anlægsaktiver i alt	6.609.394	5.887.393
Andre tilgodehavender	3.759.328	5.008.857
Tilgodehavender i alt	3.759.328	5.008.857
Andre værdipapirer og kapitalandele	664.250	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	664.250	0
Likvide beholdninger	369	0
Omsætningsaktiver i alt	4.423.947	5.008.857
Aktiver i alt	11.033.341	10.896.250

PASSIVER		30.04.17	30.04.16
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		7.691.583	7.311.137
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital i alt		8.191.583	7.811.137
Hensættelser til udskudt skat		1.145.669	1.362.167
Hensatte forpligtelser i alt		1.145.669	1.362.167
Gæld til øvrige kreditinstitutter		0	1.268.212
Selskabsskat		461.867	176.022
Anden gæld		1.234.222	278.712
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.696.089	1.722.946
Gældsforpligtelser i alt		1.696.089	1.722.946
Passiver i alt		11.033.341	10.896.250

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.05.15 - 30.04.16			
Saldo pr. 01.05.15	200.000	6.643.809	0
Forslag til resultatdisponering	0	667.328	300.000
Saldo pr. 30.04.16	200.000	7.311.137	300.000
Egenkapitalopgørelse for 01.05.16 - 30.04.17			
Saldo pr. 01.05.16	200.000	7.311.137	300.000
Betalt udbytte	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	380.446	300.000
Saldo pr. 30.04.17	200.000	7.691.583	300.000

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabet er godkendt som statsautoriseret revisionsvirksomhed og er herved underlagt visse restriktioner vedrørende ejerskab og ledelse, ligesom selskabet er registreret i Revisortilsynet.

Selskabet afgiver ikke erklæringer, men har som hovedaktivitet at eje kapitalandel i statsautoriseret revisionsvirksomhed, der afgiver erklæringer og yder tilknyttet rådgivning.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2. Medarbejderforhold		
Lønninger	1.000.000	1.000.000
Andre omkostninger til social sikring	3.258	3.279
I alt	1.003.258	1.003.279
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder overskudsandel Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele opført under anlægsaktiver og omsætningsaktiver måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.