

# Thomas Foldager S ø Holding ApS

Mejdalvej 57, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 05 62 62

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2017.

---

Thomas Foldager S ø  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Thomas Foldager Søe 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 14. september 2017

### **Direktion**

Thomas Foldager Søe  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Thomas Foldager Søe Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Foldager Søe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 14. september 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet** Thomas Foldager Søe Holding ApS  
Mejdalvej 57  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 35 05 62 62  
Stiftet: 11. marts 2013  
Hjemsted: Holstebro  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
4. regnskabsår

**Direktion** Thomas Foldager Søe, direktør

**Revisor** KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

**Bankforbindelse** Jyske Bank

**Dattervirksomhed** TS Milling ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i tilknyttet virksomhed TS Milling ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 850 t.kr. mod et overskud sidste år på 419 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 855 t.kr. mod et overskud sidste år på 413 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.190 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 91,8 % af de samlede aktiver på 2.385 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Thomas Foldager Søe Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen

Tidligere blev de tilknyttede selskabers andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis

Ovenstående ændring har alene medført ændringer af balancesummen, der er forøget med 188.274 kr.

Årets resultat før og efter skat samt egenkapitalen er uændret.

For 2015/16 er årets resultat og egenkapital uændret, mens balancesummen pr. 30. juni 2016 er forøget med 105.220 kr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

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

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af regnskabet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

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

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der er fastsat til 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter den 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.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling.

### **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 Thomas Foldager Søe 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”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	849.802	419.180
Administrationsomkostninger	-7.500	-6.750
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>842.302</b>	<b>412.430</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.161	0
Finansielle indtægter	635	0
Finansielle omkostninger	-1.055	-1.028
<b>Resultat før skat</b>	<b>856.043</b>	<b>411.402</b>
Skat af årets resultat	-1.232	1.496
<b>Årets resultat</b>	<b>854.811</b>	<b>412.898</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	249.802	-180.820
Udbytte for regnskabsåret	500.000	101.200
Overføres til overført resultat	105.009	492.518
<b>Disponeret i alt</b>	<b>854.811</b>	<b>412.898</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.261.065	753.043
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.261.065	753.043
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.261.065</b>	<b>753.043</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	423.060	270.934
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	240.042	144.716
Tilgodehavender i alt	663.102	415.650
Likvide beholdninger	460.948	379.007
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.124.050</b>	<b>794.657</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.385.115</b>	<b>1.547.700</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
2 Anpartskapital	80.000	80.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	903.845	654.043
4 Overført resultat	705.996	600.987
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.189.841</b>	<b>1.436.230</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	188.274	105.220
Anden gæld	7.000	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	195.274	111.470
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>195.274</b>	<b>111.470</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.385.115</b>	<b>1.547.700</b>
<b>6 Medarbejderforhold</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

**Noter**


---

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli	99.000	99.000
Tilgang i årets løb	258.220	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>357.220</u></b>	<b><u>99.000</u></b>
Opskrivninger 1. juli	654.043	834.863
Årets resultat	891.243	419.180
Udbytte	-600.000	-600.000
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b><u>945.286</u></b>	<b><u>654.043</u></b>
Årets afskrivninger på goodwill	-41.441	0
<b>Afskrivninger på goodwill 30. juni</b>	<b><u>-41.441</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.261.065</u></b>	<b><u>753.043</u></b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	165.765	0
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
TS Milling ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>2. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli	654.043	834.863
Resultatandel	249.802	-180.820
	<b><u>903.845</u></b>	<b><u>654.043</u></b>

**Noter**


---

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	600.987	108.469
Årets overførte resultat	<u>105.009</u>	<u>492.518</u>
	<b><u>705.996</u></b>	<b><u>600.987</u></b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>101.200</u></b>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>6. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

**7. 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 kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.