



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING

Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Thomas Clemmesen Holding ApS

Højvej 2, Moseby
9490 Pandrup

CVR-nr. 35 52 24 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.

Dirigent: _____
Thomas Clemmensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Thomas Clemmesen Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 17. maj 2016.

Direktion

Thomas Clemmensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Thomas Clemmesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Clemmesen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

Pandrup, den 17. maj 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thomas Clemmesen Holding ApS
Højvej 2, Moseby
9490 Pandrup

CVR-nr.: 35 52 24 76
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Clemmensen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier og anparter og anden dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Clemmesen Holding ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb opgjort efter overtagelsesmetoden indgår i værdien og afskrives over 5 år. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

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

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele omfatter andel i Clemmensen og Christensen I/S som måles til indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2013/14</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-23.757	-9
Ordinært resultat før finansielle poster		-23.757	-9
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....		3.227.681	1.917
Rente, associeret virksomhed.....		5.208	0
Resultat før skat		3.209.133	1.909
Skat af årets resultat	1	-4.145	-1
Årets resultat		3.213.278	1.910
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.629.773	0
Årets resultat		3.213.278	1.910
Til disposition		4.843.051	1.910
Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....		405.149	0
Udbytte for regnskabsåret		50.600	280
Overført til næste år		4.387.302	1.630
Disponeret i alt		4.843.051	1.910

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2013/14</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	2.938.149	1.440
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>25.556</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		<u>2.963.705</u>	<u>1.440</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.963.705</u>	<u>1.440</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.745.208	1.200
Udskudt skatteaktiv		<u>5.245</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.750.453</u>	<u>1.201</u>
Likvide beholdninger		<u>34.343</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>2.784.796</u>	<u>1.201</u>
Aktiver i alt.....		<u>5.748.501</u>	<u>2.641</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2013/14</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		405.149	0
Overført resultat		4.387.302	1.630
Egenkapital i alt	3	<u>4.992.451</u>	<u>1.830</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Anden gæld		700.450	526
Udbytte for regnskabsåret		50.600	280
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>756.050</u>	<u>811</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>756.050</u>	<u>811</u>
Passiver i alt		<u>5.748.501</u>	<u>2.641</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015	2013/14
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-4.145	-1
	Skat af årets resultat i alt	-4.145	-1

2	Kapitalandele i associerede virksomheder	2015	2013/14
		kr.	tkr.

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

Kaas Staalbyg A/S, med hjemsted i Jammerbugt Kommune, nom. tkr. 281,25

Ejerandelen er 30%

Nordjysk Energiprojektering ApS, med hjemsted i Aalborg Kommune, nom. tkr. 20

Ejerandelen er 40%

3	Egenkapital	Selskabs-	Andre reserver	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	0	1.629.773	1.829.773
	Årets resultat	0	0	2.757.529	2.757.529
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....	0	405.149	0	405.149
	Saldo ultimo.....	200.000	405.149	4.387.302	4.992.451

Selskabskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerhed.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet deltager som interessent i Clemmensen & Christensen I/S som pr. 31.12.2015 har en gæld på tkr. 24.