

*Holdingselskabet Thorkilsen ApS  
Holtvadvej 8  
8751 Gedved*

*CVR-nr: 36 69 10 77*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. juli 2015 - 30. juni 2016*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. oktober 2016

*Dorthe Thorkilsen*  
Dirigent  
Dorthe Thorkilsen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holdingselskabet Thorkilsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den 27. oktober 2016

### Direktion

*Dorthe Thorkilsen*

Dorthe Thorkilsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Holdingselskabet Thorkilsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Thorkilsen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisors 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.

Brædstrup, den 27. oktober 2016

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 27096174



Ole Madsen  
Registreret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

---

**Selskabet**

Holdingselskabet Thorkilsen ApS  
Holtvadvej 8  
8751 Gedved

E-mail: sdmavl@gmail.com

CVR-nr.: 36 69 10 77  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Dorthe Thorkilsen

**Pengeinstitut**

Vestjysk Bank  
Grønlandsvej 1 B  
8700 Horsens

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet Thorkilsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2016 på tkr. 51 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration, revisor mv.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med ApS KBIL 9 nr. 536.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	2015/16	2015
Resultat af kapitalandele .....	-50.796	51.772
Andre eksterne omkostninger .....	-6.250	-3.750
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-57.046</b>	<b>48.022</b>
Andre finansielle indtægter .....	120.959	20.234
Andre finansielle omkostninger .....	-103.307	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-39.394</b>	<b>68.256</b>
2 Skat af årets resultat .....	-2.550	-3.850
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-41.944</b>	<b>64.406</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	49.900
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	-1.772	1.772
Overført resultat .....	-90.772	12.734
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-41.944</b>	<b>64.406</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	976	101.772
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>976</b>	<b>101.772</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>976</b>	<b>101.772</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	168.160	3.063.127
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>168.160</b>	<b>3.063.127</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	2.947.483	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>2.947.483</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>4.267</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.119.910</b>	<b>3.063.127</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.120.886</b>	<b>3.164.899</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overkurs ved emission .....	2.943.736	3.021.773
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	0	1.772
Overført resultat .....	-1	12.734
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	0
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.044.335</b>	<b>3.086.279</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.471	3.750
5 Selskabsskat.....	21.921	24.970
Udbytte for regnskabsåret .....	0	49.900
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	37.159	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>76.551</b>	<b>78.620</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>76.551</b>	<b>78.620</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.120.886</b>	<b>3.164.899</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2015	
<b>1 Selskabets væsentligste aktivitet</b>			
Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt køb og salg af værdipapirer.			
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	2.550	3.850	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>2.550</b>	<b>3.850</b>	
	2016	2015	
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris, primo .....	50.000	0	
Tilgang i årets løb .....	0	3.071.773	
Afgang i årets løb.....	0	-3.021.773	
Kostpris 30. juni 2016	50.000	50.000	
Op- og nedskrivninger primo .....	51.772	0	
Årets resultatandele .....	-50.796	1.772	
Udloddet udbytte.....	-50.000	50.000	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-49.024	51.772	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>	<b>976</b>	<b>101.772</b>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
<b>Navn, Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
ApS KBIL 9 nr. 536	25%	3.906	-203.183

## NOTER

	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission .....	3.021.773	-27.437	0	2.943.736
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.772	0	-1.772	0
Overført resultat.....	12.734	78.037	-90.772	-1
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0	50.600	50.600
	<u>3.086.279</u>	<u>50.600</u>	<u>-41.944</u>	<u>3.044.335</u>

Selskabskapitalen kr. 50.000 er fordelt på anparter á kr. 1.000

	2016	2015
<b>5 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo.....	24.970	0
Udbytteskat .....	-5.599	0
Skat af årets resultat .....	2.550	3.850
Sambeskatningsbidrag .....	0	21.120
<b>Selskabsskat i alt .....</b>	<u>21.921</u>	<u>24.970</u>

**6 Eventualposter mv.**

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med ApS KBIL 9 nr. 536. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 21.921 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerhed overfor tredje mand.

**NOTER**

---

Primo	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
-------	------------	---------------------------------	--------

