

Thomas Hoffmann Madsen Holding IVS

Himmerigvejen 1
9940 Læsø

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/10/2017

Thomas Hoffmann Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Thomas Hoffmann Madsen Holding IVS
Himmerigvejen 1
9940 Læsø

CVR-nr: 36696613
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for Thomas Hoffmann Madsen Holding IVS for 2016/2017

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Byrum på Læsø, den 30/10/2017

Direktion

Thomas Hoffmann Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Thomas Hoffmann Madsen Holding IVS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Thomas Hoffmann Madsen Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2016-30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, og noter samt anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om, opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 30/10/2017

Martin Engbjerg , mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2017 anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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.

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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes i henhold til den indre værdis metode.

Anskaffessummen i balancen reguleres således, at den altid afspejler selskabets andel af den indre værdi i den tilknyttede virksomhed.

I resultatopgørelsen indgår andelen af den tilknyttede virksomheds resultat med den del, som selskabet hæfter for.

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i en tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til "Reserve for opskrivning".

Der afskrives ikke på finansielle anlægsaktiver.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med datterselskab, og årets skat fordeles mellem selskaberne i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion for skatteværdi af selvskabernes underskud.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	-29.635	-11.801
Ordinært resultat før skat		-29.635	-11.801
Årets resultat		-29.635	-11.801
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-29.635	-11.801
I alt		-29.635	-11.801

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.564	38.199
Finansielle aktiver i alt	2	8.564	38.199
Langfristede aktiver i alt		8.564	38.199
Likvide beholdninger		1	
Kortfristede aktiver i alt		1	1
Aktiver i alt		8.565	38.200

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		1	1
Forslag til udbytte		-41.436	-11.801
Egenkapital i alt		-41.435	-11.800
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		50.000	50.000
Kortfristede forpligtelser i alt		50.000	50.000
Forpligtelser i alt		50.000	50.000
Passiver i alt		8.565	38.200

Noter

1. Nedskrivning af finansielle aktiver

Resultat i datterselskabet Live Apps ApS	-29.635
Resultat i datterselskabet JC Sport ApS	0

2. Finansielle aktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.002
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	50.002
Nettoopskrivninger primo	-11.803
Andel i årets resultat jf. note	-29.635
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	-41.438
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.564
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	48.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JC Sport ApS, Læsø	100%	-152.975	-13.863
LiveApps ApS, Læsø	100%	8.564	-29.635

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne selskaber
Datterselskab cvr.nr 31 89 33 99 JC SPORT ApS
Datterselskab cvr.nr. 36 72 62 61 LIVEAPPS ApS

Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter, renter og royalties inderfor sambeskatningskredsen.

4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har andel i et mindre udskudt skatteaktiv, som primært vedrører tidsmæssige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige afskrivninger på anlægsaktiver samt fremførselsberettigede skattemæssige underskud i de sambeskattede datterselskaber.

Det er ledelsens vurdering, at aktivet ikke med overvejende sandsynlighed kan udnyttes fuldt ud inden for de kommende 2-3 år, og på baggrund herer det udskudte skatteaktiv ikke aktiveret.