

# **THALPEMA ApS**

Stauvej 8  
2600 Glostrup

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2017**

**Alice Bjerregaard**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            THALPEMA ApS  
                                  Staudevej 8  
                                  2600 Glostrup

e-mailadresse:        bjerregaard.per@gmail.com

CVR-nr:                36930179

Regnskabsår:        01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Thalpema ApS for regnskabsåret 9 . juni – 31. december 2016 .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9 . juni – 31. december 2016 .

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørel-se for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 31/05/2017

## Direktion

Per Anders Bjerregaard  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve rådgivningsvirksomhed, herunder inden for lægelig rådgivning og behandling, samt udøve formuepleje, herunder investering i værdipapirer og ejendomme, at besidde kapitalselskaber og anden hermed forbunden virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 133.964 kr. sammenholdt med 77.755 kr. sidste år, og balancen udviser en egenkapital på 311.719 kr. pr. 31. december 2016. Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb købt lejlighed beliggende Vesterbrogade i København for i alt 1.870.000 kr. Lejligheden anvendes til udlejning og har været udlejet siden erhvervselsen. Ledelsen har vurderet, at den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 overstiger restværdien efter endt brugstid, hvorfor der ikke er foretaget regnskabsmæssige afskrivninger på lejligheden i 2016.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets udløb, som har indvirkning på selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Generelt

Årsrapporten for Thalpema ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015, hvilket har medført at der fremover foretages årlig revurdering af afskrivningsperioder og restværdier på materielle aktiver. Denne ændring har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstillene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Omsætning fra salg af tjenesteydelser

Omsætning fra salg af tjenesteydelser, der omfatter konsulentbistand, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at konsulentydelse leveres, idet ydelserne leveres i form af et udefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Omsætning fra udlejning af lejlighed indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til lejer har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Administrationsomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lejligheder 5 år

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Afskrivningsperioder og restværdier fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

### Værdiforringelse af langfristede aktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

### Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		319.192	76.120
Eksterne omkostninger .....		-74.657	-5.480
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>244.535</b>	<b>70.640</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>244.535</b>	<b>70.640</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.168	32.182
Øvrige finansielle omkostninger .....		-72.989	-1.181
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>172.714</b>	<b>101.641</b>
Skat af årets resultat .....	2	-38.856	-23.886
<b>Årets resultat .....</b>		<b>133.858</b>	<b>77.755</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		133.858	77.755
<b>I alt .....</b>		<b>133.858</b>	<b>77.755</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		1.870.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.870.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.870.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.164	1.164
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.164</b>	<b>1.164</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		237.651	199.797
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>237.651</b>	<b>199.797</b>
Likvide beholdninger .....		85.359	679
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>324.174</b>	<b>201.640</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.194.174</b>	<b>201.640</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		100.000	100.000
Overført resultat .....		211.613	77.755
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>311.613</b>	<b>177.755</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.057.306	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		608.987	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.666.293</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		90.000	
Skyldig selskabsskat .....		37.997	23.885
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		88.271	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>216.268</b>	<b>23.885</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.882.561</b>	<b>23.885</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.194.174</b>	<b>201.640</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	100.000	77.755	177.755
Årets resultat .....		133.858	133.858
Egenkapital, ultimo .....	100.000	211.613	311.613

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	37.997	23.886
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	859	0
	<u>38.856</u>	<u>23.886</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	I alt kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	1.870.000	1.870.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.870.000</u></b>	<b><u>1.870.000</u></b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.870.000</u></b>	<b><u>1.870.000</u></b>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

#### **6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Selskabet har ingen ansatte og der er ikke udbetalt vederlag til direktionen i 2016 og 2015.