



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**THOMASEN-JOHANSEN HOLDING APS**

**C/O HANNE THOMASEN/MORTEN JOHANSEN, STEEN BILLES GADE 12 1. TH., 9000 AALBORG**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 25. september 2018

---

Morten Routhe Johansen

**CVR-NR. 37 22 52 66**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Thomasen-Johansen Holding ApS c/o Hanne Thomasen/Morten Johansen Steen Billes Gade 12 1. th. 9000 Aalborg
	E-mail: fregattenaalborg@gmail.com
	CVR-nr.: 37 22 52 66
	Stiftet: 12. november 2015
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Morten Routhe Johansen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Thomasen-Johansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. september 2018

Direktion:

---

Morten Routhe Johansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Thomasen-Johansen Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomasen-Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 25. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Mads Madsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne41302

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskab samt hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har 492 tkr. tilgode hos deres datterselskab. Ledelsen forventer at datterselskabet øger indtjeningen fremadrettet og vil være i stand til at betale mellemværendet, hvorfor det er indregnet til kurs 100.

Som følge af negativ egenkapital i datterselskabet er der dog usikkerhed om værdien heraf.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2018 er negativ med 32 tkr. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via positive resultater i datterselskabet.

Selskabet har indgået aftale med kapitalejer, som er selskabets primære kreditor, omkring længere afviklingshorisont på mellemværende. Årsrapporten aflægges som følge heraf, under forudsætning om going concern.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

På baggrund af ovenstående aflægger selskabets ledelse årsrapporten under forudsætning af going concern.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>BRUTTOTAB</b> .....		<b>-4.000</b>	<b>-3.750</b>
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		44.313	-44.313
Andre finansielle omkostninger.....		-20.000	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>20.313</b>	<b>-48.063</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>20.313</b>	<b>-48.063</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		20.313	-48.063
<b>I ALT</b> .....		<b>20.313</b>	<b>-48.063</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	1	0	0
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		491.830	451.267
Tilgodehavender.....		491.830	451.267
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>491.830</b>	<b>451.267</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>491.830</b>	<b>451.267</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-82.170	-102.483
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2</b>	<b>-32.170</b>	<b>-52.483</b>
Anden gæld.....		524.000	503.750
Kortfristede gældsforpligtelser.....		524.000	503.750
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>524.000</b>	<b>503.750</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>491.830</b>	<b>451.267</b>
Eventualposter mv.	3		
Usikkerhed ved going concern	4		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5		
Medarbejderforhold	6		



## NOTER

				Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>1</b>
		Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli 2017.....			50.000	
Kostpris 30. juni 2018.....			50.000	
Opskrivninger 1. juli 2017.....			-135.424	
Årets opskrivninger .....			85.424	
Opskrivninger 30. juni 2018.....			-50.000	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....</b>			<b>0</b>	
<b>Egenkapital</b>				<b>2</b>
		Selskabs-	Overført	
		kapital	resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	50.000		-102.483	-52.483
Forslag til årets resultatdisponering.....			20.313	20.313
<b>Egenkapital 30. juni 2018.....</b>	<b>50.000</b>		<b>-82.170</b>	<b>-32.170</b>
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>3</b>
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.				
<b>Usikkerhed ved going concern</b>				<b>4</b>
Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2018 er negativ med 32 tkr. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via positive resultater i datterselskabet.				
Selskabet har indgået aftale med kapitalejer, som er selskabets primære kreditor, omkring længere afviklingshorisont på mellemværende. Årsrapporten aflægges som følge heraf, under forudsætning om going concern.				
På baggrund af ovenstående aflægges selskabets ledelse årsrapporten under forudsætning af going concern.				
<b>Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling</b>				<b>5</b>
Selskabet har 492 tkr. tilgode hos deres datterselskab. Ledelsen forventer at datterselskabet øger indtjeningen fremadrettet og vil være i stand til at betale mellemværendet, hvorfor det er indregnet til kurs 100.				
Som følge af negativ egenkapital i datterselskabet er der dog usikkerhed om værdien heraf.				

**NOTER****Note****Medarbejderforhold**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:  
1 (2016/17: 1)

**6**

Selskabet administreres af en ulønnet direktør.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thomasen-Johansen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Skat

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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.