

Thea Øster Holding IVS

Hosebåndet 16, Tranebjerg
8305 Samsø

CVR.nr.: 38 13 15 40

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 25/10 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. marts 2018

Thea Øster Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4.
Resultatopgørelse 25/10 2016 - 31/12 2017	7.
Balance pr. 31/12 2017	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

Thea Øster Holding IVS
Hosebåndet 16, Tranebjerg
8305 Samsø

CVR.nr.: 38 13 15 40

Telefon: 61 72 34 63
E-mail: theaoster92@gmail.com

Regnskabsperiode: 25/10 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 25/10 2016

Direktion

Thea Øster Larsen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 forpligtelsens værdi 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Kapitalandele associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % 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.

BALANCEN

Kapitalandele associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

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

Selskabsskat

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse 25/10 2016 - 31/12 2017

Note		<u>2016/2017</u> (15 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	0
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>15.219</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	15.219
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>15.219</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	15.219
	I ALT	<u>15.219</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (15 mdr.)
1 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	<u>15.719</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.719</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>15.719</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u>15.719</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (15 mdr.)
Virksomhedskapital	500
3 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	15.219
4 Overført resultat	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>15.719</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>
PASSIVER I ALT	<u>15.719</u>
5 Hovedaktivitet	

NOTER

2016/2017

(15 mdr.)

Note 1 - Kapitalandele

Associerede virksomheder

Selskab	Andel	
	Pct.	
Den Nye Verden IVS, Samsø		
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	50,00%	500
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>500</u>
Resultatandel i året		<u>15.219</u>
Opskrivninger ultimo		<u>15.219</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	<u>15.719</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>15.719</u>

Note 3 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode

Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	0
Overført af årets resultat	<u>15.219</u>
	<u>15.219</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	15.219
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-15.219</u>
	<u>0</u>

Note 5 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets eneste aktivitet er at eje andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

NOTER

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Thea Øster Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-692076307439

IP: 216.169.76.109

2018-03-29 01:18:52Z

NEM ID 

Thea Øster Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-692076307439

IP: 216.194.3.220

2018-03-31 01:51:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YNG7V-TFQQY-2QAX2-HUOGH-J0SLI-SXJEL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>