

HJ Thomassen Holding ApS

CVR-nr. 30 61 10 20

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2014.



Thomas W. Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for HJ Thomassen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. marts 2014

Direktion

Helle Bundgaard Thomassen
Helle Bundgaard Thomassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i HJ Thomassen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HJ Thomassen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 21. marts 2014

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Kenn Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | HJ Thomassen Holding ApS Jacob Paludans Vej 37 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 30 61 10 20 |
| | Stiftet: 6. juni 2007 |
| | Hjemsted: Silkeborg |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Helle Bundgaard Thomassen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Associeret virksomhed | Bundgaards, Silkeborg ApS, Silkeborg |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter i Bundgaards, Silkeborg ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -104 t.kr. mod -24 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det forventes, at anpartskapitalen kan reetableres ved overskudsgivende drift i det associerede selskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HJ Thomassen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> |
|--|-----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -3.000 | -3.375 |
| Andre driftsomkostninger | -68.130 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -71.130 | -3.375 |
| Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed efter skat | -44.936 | -23.890 |
| Andre finansielle indtægter | 2.779 | 3.338 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | -99 |
| Resultat før skat | -113.287 | -24.026 |
| 1 Skat af årets resultat | 50 | 0 |
| Årets resultat | -113.237 | -24.026 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -113.237 | -24.026 |
| Disponeret i alt | -113.237 | -24.026 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-------------|---------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 5.358 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>5.358</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>5.358</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende hos associeret virksomhed | 0 | 68.510 |
| Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>68.510</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 423 | 264 |
| Værdipapirer i alt | <u>423</u> | <u>264</u> |
| Likvide beholdninger | 111 | 111 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>534</u> | <u>68.885</u> |
| Aktiver i alt | <u>534</u> | <u>74.243</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | | |
|-------------------------------|--|----------------|---------------|
| <u>Note</u> | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Overført resultat | -167.285 | -54.048 |
| | Egenkapital i alt | -42.285 | 70.952 |
| | | | |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | 39.578 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 39.578 | 0 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Selskabsskat | 0 | 50 |
| | Anden gæld | 3.241 | 3.241 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.241 | 3.291 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.241 | 3.291 |
| | | | |
| | Passiver i alt | 534 | 74.243 |
| | | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat moder | -50 | 0 |
| | <u>-50</u> | <u>0</u> |
| | | |
| | <u>30/9 2013</u> | <u>30/9 2012</u> |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober | 65.625 | 65.625 |
| Kostpris 30. september | 65.625 | 65.625 |
| Opskrivninger 1. oktober | -60.267 | -36.377 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -44.936 | -23.890 |
| Opskrivninger 30. september | -105.203 | -60.267 |
| Overført til hensatte forpligtelser | 39.578 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 39.578 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 0 | 5.358 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Bundgaards, Silkeborg ApS | Silkeborg | 50 % |
| | | |
| | <u>30/9 2013</u> | <u>30/9 2012</u> |
| 3. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. oktober | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | -54.048 | -30.022 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -113.237 | -24.026 |
| | <u>-167.285</u> | <u>-54.048</u> |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds mellemværende med pengeinstitut er anparter i Bundgaards, Silkeborg pantsat.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er afgivet kaution for associeret virksomheds mellemværende med pengeinstitut.