

Henning Therkelsen Holding ApS

CVR-nr. 31 94 08 42

Årsrapport 2014/15

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 3/9 2015

Henning Therkelsen
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter til årsregnskabet	10

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Henning Therkelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 3. september 2015

Direktion

Henning Therkelsen

RSM plus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Henning Therkelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henning Therkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "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 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 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.

Aarhus, den 3. september 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henning Therkelsen Holding ApS Fårupled 23 7300 Jelling CVR-nr.: 31 94 08 42 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 15. januar 2009 Hjemsted: Jelling
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt anden hermed beslægtet virksomhed.
Direktion	Henning Therkelsen
Revisor	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Sydbank

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henning Therkelsen Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-9.170</u>	<u>-5.844</u>
Bruttoresultat		-9.170	-5.844
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-5.182</u>	<u>-5.182</u>
Resultat før finansielle poster		-14.352	-11.026
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		62.425	1.459
Finansielle indtægter	2	1.860.088	1.132.788
Finansielle omkostninger	3	<u>-133.640</u>	<u>-45.258</u>
Resultat før skat		1.774.521	1.077.963
Skat af årets resultat	4	<u>-402.451</u>	<u>-263.644</u>
Årets resultat		<u>1.372.070</u>	<u>814.319</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		62.407	1.477
Overført resultat		<u>1.309.663</u>	<u>812.842</u>
		<u>1.372.070</u>	<u>814.319</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>15.548</u>	<u>20.730</u>
		<u>15.548</u>	<u>20.730</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>913.709</u>	<u>851.284</u>
		<u>913.709</u>	<u>851.284</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>929.257</u>	<u>872.014</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Likvide beholdninger		<u>5.683.242</u>	<u>4.231.085</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.683.242</u>	<u>4.231.085</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.612.499</u>	<u>5.103.099</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		833.709	771.302
Overført resultat		4.391.726	3.082.063
Egenkapital i alt		5.350.435	3.978.365
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		214	318
Hensatte forpligtelser i alt		214	318
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		871.651	857.503
		871.651	857.503
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		384.474	261.188
Anden gæld		5.725	5.725
		390.199	266.913
Gældsforpligtelser i alt		1.261.850	1.124.416
PASSIVER I ALT		6.612.499	5.103.099
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	5.182	5.182
	<u>5.182</u>	<u>5.182</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.860.088	1.132.788
	<u>1.860.088</u>	<u>1.132.788</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	33.300	32.559
Andre finansielle omkostninger	100.340	12.699
	<u>133.640</u>	<u>45.258</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	402.555	263.326
Årets udskudte skat	-104	318
	<u>402.451</u>	<u>263.644</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli	<u>25.912</u>
Kostpris 30. juni	<u>25.912</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	5.182
Årets afskrivninger	<u>5.182</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>10.364</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u><u>15.548</u></u>

	2015 kr.	2014 kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	771.284	769.825
Årets resultat	<u>62.425</u>	<u>1.459</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>833.709</u>	<u>771.284</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>913.709</u></u>	<u><u>851.284</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Add ApS	Jelling	100%	913.709	62.425

RSM plus

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	125.000	771.302	3.082.063	3.978.365
Årets resultat	<u>0</u>	<u>62.407</u>	<u>1.309.663</u>	<u>1.372.070</u>
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>833.709</u>	<u>4.391.726</u>	<u>5.350.435</u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige danske selskaber i koncernen. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. den 30. juni 2015.