

Othilia Thalund Holding ApS

Årsrapport for 2012
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2013

Othilia Bente Thalund
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Othilia Thalund Holding ApS
Sommervej 7
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 33 15 96 33
Stiftet: 14. september 2010
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion: Othilia Bente Thalund

Revisor: Momentum Revision
Registrerede Revisorer ApS
Nordre Fasanvej 160, 1.tv
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Othilia Thalund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt. Der indstilles derfor til generalforsamlingen at revisionen for det næste regnskabsår fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juli 2013

I direktionen:

Othilia Bente Thalund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Othilia Thalund Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Othilia Thalund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, gør vi opmærksom på at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til uddybning heraf i note 1.

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.

Frederiksberg, den 14. juli 2013

Momentum Revision
Registrerede Revisorer ApS

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -7.500.

Egenkapitalen udgør kr. -15.000.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Othilia Thalund Holding ApS for 1. januar 2012 - 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatandele i kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat 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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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 anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag 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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver 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 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2010/11
BRUTTORESULTAT		-7.500	-7.500
Personaleomkostninger.....		0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-7.500	-7.500
Resultat af associerede virksomheder	2	0	-80.000
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		0	0
RESULTAT FØR SKAT		-7.500	-87.500
Skat af årets resultat	3	0	0
ÅRETS RESULTAT		-7.500	-87.500
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-7.500	-87.500
Disponeret i alt		-7.500	-87.500

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-12	31/12-11
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-12	31/12-11
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført overskud		-95.000	-87.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	4	-15.000	-7.500
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld		15.000	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		15.000	7.500
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		15.000	7.500
PASSIVER I ALT		0	0
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	5		

Noter

1 Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital og er afhængig af fremmed finansiering for at fortsætte driften. Selskabets associerede virksomhed, Othilia Decor ApS, har negativ egenkapital og er fortsat underskudsgivende i 2012, men der er iværksat besparelse som fuldt ud vil få effekt i 2013. Ledelsen forventer at de iværksatte besparelser vil kunne vende udviklingen og sikre den fortsatte drift, mindst 12 måneder fra balancedagen. Det er derfor vores vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Ass. virksomhed
Kostpris 1. januar 2012	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
 Kostpris 31. december 2012.....	 80.000
 Værdiregulering 1. januar 2012.....	 -80.000
Resultat.....	-513.352
Udlodninger.....	0
Øvrige værdireguleringer.....	513.352
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	0
 Værdireguleringer 31. december 2012.....	 -80.000
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012.....	 0

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Andel af egen- kapital
Othilia Decor ApS	Danmark	50%	-1.055.758	-527.879
I alt			-1.055.758	-527.879

Noter

3 Skat af årets resultat	2012	2010/11
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0

4 Egenkapital	01/01-12	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-12
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Nettoopskriv. efter den indre værdis metode	0	-	0	0
Overført resultat.....	-87.500	-	-7.500	-95.000
Henlagt udbytte	0	0	0	0
I alt	-7.500	0	-7.500	-15.000

	31/12-12	31/12-11
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 80.000 stk. á nominelt kr. 1	80.000	80.000

Der har i det foregående år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

5 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

6 Oplysning om usædvanlige forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har drøftet selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for de nærmeste år gennem besparelser i den associerede virksomhed, Othilia Decor ApS.