

## **Othilia Thalund Holding ApS**

Årsrapport for 2013  
(3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2014

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 2013 - 31. december 2013

**Tegning af selskabet:**

**Direktion** Othilia Bente Thalund

**Revision**

Momentum Revision Registrerede Revisorer ApS  
Ny Strandvej 75  
3060 Espergårde

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Othilia Thalund Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. juli 2014

I direktionen:

Othilia Bente Thalund

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til ledelsen i Othilia Thalund Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Othilia Thalund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Espergærde, den 10. juli 2014

MOMENTUM REVISION  
Registrerede Revisorer ApS

Kristian Lervang Skov  
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. -6.250.

Egenkapitalen udgør kr. -21.250.

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 2013 - 31. december 2013 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 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 23,50%.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
BRUTTORESULTAT .....		-6.250	-7.500
Personaleomkostninger.....		0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-6.250	-7.500
Resultat af associerede virksomheder .....	2	0	0
Finansielle indtægter .....		0	0
Finansielle omkostninger .....		0	0
RESULTAT FØR SKAT .....		-6.250	-7.500
Skat af årets resultat .....	3	0	0
ÅRETS RESULTAT .....		-6.250	-7.500
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		0	0
Overført resultat .....		-6.250	-7.500
Disponeret i alt .....		-6.250	-7.500

**Balance**

**AKTIVER**

	Note	31/12-13	31/12-12
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	31/12-13	31/12-12
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		0	0
Overført overskud .....		-101.250	-95.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>4</b>	<u><u>-21.250</u></u>	<u><u>-15.000</u></u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>			
Udskudt skat .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld .....		<u>21.250</u>	<u>15.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u><u>21.250</u></u>	<u><u>15.000</u></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u><u>21.250</u></u>	<u><u>15.000</u></u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><u><u>0</u></u></u>	<u><u><u>0</u></u></u>
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 fortsat negativ egenkapital men er overskudsgivende i 2013. Ledelsen forventer at Othilia Decor ApS fremadrettet skaber overskud, og at der dermed er tilstrækkelig likviditet til at sikre den fortsatte drift, mindst 12 måneder fra balancedagen. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

### 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

		<b>Ass. virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2013 .....	80.000			
Tilgang .....	0			
Afgang .....	0			
	<hr/>			
Kostpris 31. december 2013.....	80.000			
Værdiregulering 1. januar 2013.....	-80.000			
Resultat.....	272.536			
Udlodninger.....	0			
Øvrige værdireguleringer.....	-272.536			
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	0			
	<hr/>			
Værdireguleringer 31. december 2013.....	-80.000			
	<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013.....	0			
	<hr/> <hr/>			
		<b>Andel af egen- kapital</b>		
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Andel af egen- kapital</b>
Othilia Decor ApS .....	Danmark	50%	-794.105	-397.053
			<hr/>	<hr/>
I alt .....			-794.105	-397.053
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## Noter

<b>3 Skat af årets resultat</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

<b>4 Egenkapital</b>	<b>01/01-13</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-13</b>
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Nettoopskriv. efter den indre værdis metode ....	0	-	0	0
Overført resultat.....	-95.000	-	-6.250	-101.250
Henlagt udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u><u>-15.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-6.250</u></u>	<u><u>-21.250</u></u>

	<b>31/12-13</b>	<b>31/12-12</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 80.000 stk. á nominelt kr. 1 .....	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

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 en generalforsamling. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for de nærmeste år gennem besparelser i den associerede virksomhed, Othilia Decor ApS.