

HANS HENRIK THOLSTRUP PUBLIKATIONER A/S

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2012

Hans Henrik Tholstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HANS HENRIK THOLSTRUP PUBLIKATIONER A/S
Ibstrupvænget 16
2820 Gentofte

CVR-nr: 18492504
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor Greve Strands Revision v/Reg.revisor Frank Eliasson
Centerholmen 16
2670 Greve
CVR-nr: 52992753

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Hans Henrik Tholstrup Publikationer A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 11/12/2012

Direktion

Hans Henrik Rasmus Tholstrup

Bestyrelse

Eskild Kyhn

Villads Peter Jørgensen

Hans Henrik Rasmus Tholstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i HANS HENRIK THOLSTRUP PUBLIKATIONER A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hans Henrik Tholstrup Publikationer A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske regnskabsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold

Forbehold

Vi har ikke været i stand til at fremskaffe tilstrækkelig og egnet dokumentation for en gæld til en kreditor der i årsrapporten er medtaget med 149 tkr. Leverandøren opbevarer en del af lageret for selskabet, men sælger også selskabets bøger, der derved nedbringer gælden til leverandøren. Det har ikke været muligt at fremskaffe dokumentation for dette salg, samt en opgørelse over gælden pr. 30. juni 2012. Selskabets ledelse er dog af den opfattelse at gælden ikke overstiger gælden, der er medtaget i årsrapporten på 149 tkr.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forbehold der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at hele selskabets aktiekapital er tabt pr. 30. juni 2012. Aktieselskabslovens bestemmelser om kapitalforhold, er således ikke opfyldt. Der er derfor indskudt 3.660 t. kr. som ansvarlig lånekapital. Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet der forventes fremgang i resultatet for 2012/13 og i årene fremover. Jeg er enig med ledelsen i dette valg for regnskabsaflæggelsen, idet selskabets ejer fortsat vil stille den fornødne finansiering til rådighed.

Der henvises i øvrigt til ledelsens årsberetning.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi samtidig gøre opmærksom på, at bogføringsloven er overtrådt. Den interne kontrol i selskabet har ikke været tilfredsstillende gennem regnskabsåret.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet gentagne gange har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT eller indberetning er slet ikke foretaget. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen. Forholdet er bragt til ledelsens orientering i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten og vil ifølge det oplyste hurtigst muligt blive bragt i orden.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Greve, 11/12/2012

Frank Eliasson
registreret revisor
Greve Strands Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i fotografering fra luften, flyvning med helikopter og fly, samt salg af egne udgivne bøger, indeholdende egne fotos. Fra 2013 vil selskabet også kunne tilbyde lufttermografering.

Kapitaltab

Selskabet er fortsat omfattet af aktieselskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabets hovedaktionær, har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sin ansvarlige lånekapital på 3.660.000 kr. Tilbagetrædelsen gælder, indtil selskabets egenkapital svarer til den nominelle aktiekapital. Herudover har hovedaktionær et kortfristet tilgodehavende på kr. 1.417.974.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Der forventes fremgang i såvel omsætning som overskud i det kommende år som følge af tiltag foretaget af selskabets ledelse..

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde og de solgte varer, indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og varen er leveret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til brochurer, reklame, og administration mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes en skatteprocent på 25 %.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider, svarende til 5 år.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationens pris og beregnes som 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Skyldig 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-22.295	24.637
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.168	-84.451
Resultat af ordinær primær drift		-78.463	-59.814
Øvrige finansielle omkostninger		-21.268	-6.919
Ordinært resultat før skat		-99.731	-66.733
Ekstraordinære indtægter		425.642	0
Ekstraordinært resultat før skat		325.911	-66.733
Årets resultat		325.911	-66.733
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		325.911	-66.733
I alt		325.911	-66.733

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.294	61.462
Materielle anlægsaktiver i alt	1	5.294	61.462
Anlægsaktiver i alt		5.294	61.462
Fremstillede varer og handelsvarer		600.620	507.533
Varebeholdninger i alt		600.620	507.533
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.332	249.164
Andre tilgodehavender		3.986	3.000
Tilgodehavender i alt		6.318	252.164
Likvide beholdninger		24.054	
Omsætningsaktiver i alt		630.992	759.697
AKTIVER I ALT		636.286	821.159

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		-5.598.181	-5.924.092
Egenkapital i alt	2	-5.098.181	-5.424.092
Ansvarlig lånekapital		3.660.000	3.660.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	3.660.000	3.660.000
Gæld til banker		18	510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		369.426	828.524
Anden gæld		287.049	140.991
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.417.974	1.615.226
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.074.467	2.585.251
Gældsforpligtelser i alt		5.734.467	6.245.251
PASSIVER I ALT		636.286	821.159

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	858.404
Afgang	-377.803
Kostpris ultimo	480.601
Af- og nedskrivning primo	-796.942
Årets afskrivning	-56.168
Tilbageførsel ved afgang	377.803
Af- og nedskrivning ultimo	-475.307
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.294

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	-5.924.092	-5.424.092
Årets resultat	0	325.911	325.911
Egenkapital ultimo	500.000	-5.598.181	5.098.181

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Ansvarlig lånekapital

Der er for så vidt angår den ansvarlige lånekapital på 3.660 t. kr., afgivet tilbagetrædelseserklæring, overfor såvel nuværende som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital, der forrentes når egenkapitalen er intakt, frigives i takt med selskabets aktiekapital reableres.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionær ejer hele selskabets aktiekapital:
Hans Henrik Tholstrup, Gentofte

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 13. dec 2012.