

THORKIL HANSEN HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2013

Thorkil Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	THORKIL HANSEN HOLDING ApS Tøndervej 9 8600 Silkeborg CVR-nr: 33252714 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	SPAREKASSEN KRONJYLLAND Vestergade 25 8600 Silkeborg
Revisor	KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Strandvejen 7 8600 Silkeborg CVR-nr: 15587008

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Thorkil Hansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23/05/2013

Direktion

Thorkil Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Thorkil Hansen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thorkil Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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.

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.

Sejs, 23/05/2013

Kjeld Linnebjerg
Registreret revisor
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 eksisterer på balancedagen.

KONCERNREGNSKAB

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, idet koncernen er omfattet af årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser.

Resultatopgørelse

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til revisor og advokat m.m.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultater efter skat. Årets afskrivning på eventuel goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle poster i øvrigt

Øvrige finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.m. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat omfatter årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles med udgangspunkt i de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdier på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra tilknyttede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på eventuel goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode”.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 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.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, dog bortset fra udskudt skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

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 indregnes 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. For indeværende år anvendes en skattesats på 25 pct.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Administrationsomkostninger		-15.687	-17.063
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ..	1	-933.840	3.560.415
Bruttoresultat		-949.527	3.543.352
Personaleomkostninger	2	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-949.527	3.543.352
Andre finansielle indtægter		194	606
Øvrige finansielle omkostninger	3	-30.332	-33.434
Ordinært resultat før skat		-979.665	3.510.524
Skat af årets resultat		10.127	12.625
Årets resultat		-969.538	3.523.149
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		96.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.333.840	3.560.415
Overført resultat		267.702	-37.266
I alt		-969.538	3.523.149

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.452.229	3.960.415
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	3.452.229	3.960.415
Anlægsaktiver i alt		3.452.229	3.960.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.231	0
Udsudte skatteaktiver		10.127	0
Tilgodehavende skat		0	13.231
Tilgodehavender i alt		23.358	13.231
Omsætningsaktiver i alt		23.358	13.231
AKTIVER I ALT		3.475.587	3.973.646

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.226.575	3.560.415
Overført resultat		230.436	-37.266
Forslag til udbytte		96.600	0
Egenkapital i alt	6	2.633.611	3.603.149
Gæld til banker		800.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	800.000	0
Gæld til banker		9.309	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.500	7.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.167	362.997
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		41.976	370.497
Gældsforpligtelser i alt		841.976	370.497
PASSIVER I ALT		3.475.587	3.973.646

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2012 kr.	2010/11 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-933.840	3.560.415
	-933.840	3.560.415

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i regnskabsåret er 0, og der har ikke været udbetalt lønninger, pensioner eller andre omkostninger til social sikring.

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2010/11 kr.
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	370	794
Øvrige finansielle omkostninger	29.962	32.640
	30.332	33.434

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar 2012	400.000
Årets tilgang	825.654
Kostpris 31. december 2012	1.225.654
Nettoopskrivninger primo	3.560.415
Andel i årets resultat jf. note 1	-933.840
Udloddet udbytte	-400.000
Nettoopskrivninger 31. december 2012	2.226.575
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	3.452.229
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B3Biler A/S, Silkeborg	100%	3.392.476	-1.058.043
Silkeborg Billeasing ApS, Silkeborg	100%	59.753	-20.247

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 80.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 12. oktober 2010	0
Indbetalt kapital ved selskabets stiftelse	80.000
Anpartskapital 31. december 2012	80.000

6. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo 1. januar 2012	80.000	3.560.415	-37.266	0	3.603.149
Årets resultat	0	-1.333.840	267.702	96.600	-969.538
Egenkapital ultimo	80.000	2.226.575	230.436	96.600	2.633.611

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til banker	800.000	0	0	0
	800.000	0	0	0

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at udøve investeringsvirksomhed, og herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, samt hermed beslægtet virksomhed.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Nominelt 500 t.kr. aktier i den tilknyttede virksomhed B3Biler A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 3,4 mio. kr., er pantsat til sikkerhed for selskabets og den tilknyttede virksomheds gældsforpligtelser over for Sparekassen Kronjylland. De samlede gældsforpligtelser udgør 6,5 mio. kr. pr. 31. december 2012.

Selskabet har til fordel for Sparekassen Kronjylland afgivet tilbagetrædelseserklæring med det til enhver tid værende tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed B3Biler A/S. Selskabets tilgodehavende hos B3Biler A/S udgør 13 t.kr. pr. 31. december 2012.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for den tilknyttede virksomhed B3Biler A/S. Kautionen er en selvskyldnerkaution for den tilknyttede virksomheds gældsforpligtelser til Sparekassen Kronjylland.