

THORKIL HANSEN HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2014

Thorkil Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	THORKIL HANSEN HOLDING ApS Tøndervej 9 8600 Silkeborg CVR-nr: 33252714 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	SPAREKASSEN KRONJYLLAND Vestergade 25 8600 Silkeborg
Revisor	KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Strandvejen 7 8600 Silkeborg CVR-nr: 15587008

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Thorkil Hansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26/05/2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejs, 26/05/2014

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. Der er foretaget visse tekstmæssige redigeringer af den anvendte regnskabspraksis.

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 kontorhold, porto og gebyrer, 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder. 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”.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Administrationsomkostninger		-11.045	-15.687
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ..	1	-1.076.319	-933.840
Bruttoresultat		-1.087.364	-949.527
Personaleomkostninger	2	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.087.364	-949.527
Andre finansielle indtægter		0	194
Øvrige finansielle omkostninger	3	-56.402	-30.332
Ordinært resultat før skat		-1.143.766	-979.665
Skat af årets resultat		13.624	10.127
Årets resultat		-1.130.142	-969.538
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.252.009	-1.333.840
Overført resultat		121.867	267.702
I alt		-1.130.142	-969.538

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.175.910	3.452.229
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	2.175.910	3.452.229
Anlægsaktiver i alt		2.175.910	3.452.229
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	13.231
Udskudte skatteaktiver		23.751	10.127
Tilgodehavender i alt		23.751	23.358
Likvide beholdninger		28.508	0
Omsætningsaktiver i alt		52.259	23.358
AKTIVER I ALT		2.228.169	3.475.587

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		974.566	2.226.575
Overført resultat		352.303	230.436
Forslag til udbytte		0	96.600
Egenkapital i alt	6	1.406.869	2.633.611
Gæld til banker		800.000	800.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	800.000	800.000
Gæld til banker		0	9.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.375	9.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		11.030	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		895	23.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		21.300	41.976
Gældsforpligtelser i alt		821.300	841.976
PASSIVER I ALT		2.228.169	3.475.587

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2013 kr.	2012 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-1.076.319	-933.840
	-1.076.319	-933.840

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

	2013 kr.	2012 kr.
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	261	370
Øvrige finansielle omkostninger	56.141	29.962
	56.402	30.332

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar 2013	1.225.654
Kostpris 31. december 2013	1.225.654
Nettoopskrivninger primo	2.226.575
Andel i årets resultat jf. note 1	-1.076.319
Udloddet udbytte	-200.000
Nettoopskrivninger 31. december 2013	950.256
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	2.175.910
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B3Biler A/S, Silkeborg	100%	2.120.219	-1.072.256
Silkeborg Billeasing ApS, Silkeborg	100%	55.690	-4.063

5. Registreret kapital mv.

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 2013	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 2013	80.000	2.226.575	230.436	96.600	2.633.611
Udbetalt udbytte	0	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	-1.252.009	121.867	0	-1.130.142
Egenkapital ultimo	80.000	974.566	352.303	0	1.406.869

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	800.000	700.000
	800.000	0	800.000	700.000

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 2013 udgør 2,1 mio. kr., er pantsat til sikkerhed for selskabets og den tilknyttede virksomheds gældsforpligtelser over for Sparekassen Kronjylland. De samlede gældsforpligtelser udgør 7 mio. kr. pr. 31. december 2013.

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 0 kr. pr. 31. december 2013.

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.