

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

## **Tom Burup Holding ApS**

Lysbrohøjen 7

8600 Silkeborg

(CVR.nr. 24 23 09 88)

### **Årsrapport**

for perioden

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 6/11-2015

Dirigent:

---

Tom Burup



## **Indholdsfortegnelse**

**Side**

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3-4

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Tom Burup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg 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.

Silkeborg, den 17. september 2015

### **Direktion**

Tom Burup

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejerne i Tom Burup Holding ApS***

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tom Burup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

*FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE*

## **Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. september 2015

**ERIK MUNK**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tom Burup Holding ApS  
Lysbrohøjen 7  
8600 Silkeborg

Telefon: 86813411  
Telefax: 86813455  
Hjemmeside: [www.klimadesign.dk](http://www.klimadesign.dk)  
E-mail: [kdinfo@klimadesign.dk](mailto:kdinfo@klimadesign.dk)

Cvr-nr.: 24 23 09 88  
Stiftet: 18. august 1999  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

### Direktion

Tom Burup

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tom Burup Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til ejendomsskatter, forsikring og administration.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Posten omfatter regnskabsårets reguleringer ved kapitalandele.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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**

### ***Anlægsaktiver***

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer/tab og afskrivning på koncerngoodwill.

### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		<i>1.000 kr</i>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>416.693</b>	<b>407</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>416.693</b>	<b>407</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	182.985	182
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>233.708</b>	<b>225</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....	-21.941	-156
Andre finansielle indtægter.....	21.581	49
Andre finansielle omkostninger.....	71.645	121
<b>Resultat før skat</b>	<b>161.703</b>	<b>-3</b>
Skat af årets resultat.....	1.632	15
<b>Årets resultat</b>	<b>163.335</b>	<b>-18</b>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-150.012	-150
Overført til næste år.....	313.347	132
<b>Disponeret i alt</b>	<b>163.335</b>	<b>-18</b>

**Balance pr. 30. juni 2015**

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde og bygninger.....	7.374.948	7.474
	Finansielle anlægsaktiver:		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	471.639	494
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.846.587</b>	<b>7.968</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.913.041	2.431
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	1.015.061	233
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.928.102</b>	<b>2.664</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.774.689</b>	<b>10.632</b>

## Balance pr. 30. juni 2015

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Egenkapital:</b>		
4 Virksomhedskapital.....	1.800.000	1.800
Andre reserver:		
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.	-150.012	0
4 Overført overskud eller underskud.....	2.801.969	2.489
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.451.957</b>	<b>4.289</b>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
Hensættelse til udskudt skat.....	656.899	659
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>656.899</b>	<b>659</b>
<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
5 <i>Langfristede:</i>		
Gæld til realkreditinstitutter.....	5.490.000	5.490
<i>Kortfristede:</i>		
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	175.833	194
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.665.833</b>	<b>5.684</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.774.689</b>	<b>10.632</b>
6 Eventualposter m.v.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1 Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er holdingselskab, handels- og investeringsselskab samt investering i fast ejendom.

<b>Note 2 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>	2014/15	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-21.941	-156
	<b>-21.941</b>	<b>-156</b>

### Note 3 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel i %</u>	<u>Egenkapital pr. 30/06-15</u>	<u>Resultat iflg. seneste årsrapport</u>
Klima Design A/S	Silkeborg	AS	100,00	471.639	-21.941

### Note 4 - Egenkapital

	<u>1/7-2014</u>	<u>Til- / afgang</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>30/6-2015</u>
Virksomhedskapital.....	1.800.000	0		1.800.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	0	-150.012	-150.012
Overført overskud eller underskud..	2.488.622	0	313.347	2.801.969
	<b>4.288.622</b>	<b>0</b>	<b>163.335</b>	<b>4.451.957</b>

## **Noter til årsrapporten**

### **Note 5 - Langfristet gæld**

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 5.490.000 at forfalde efter 5 år.

### **Note 6 - Eventualposter m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatningen med datterselskabet Klima Design A/S. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens trækingsret i bank, max kr. 0,5 mio. Trækingsretten er ikke udnyttet på balancedagen.

### **Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

1. Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 5.490, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør tkr. 7.375.