

M&P Therkildsen Holding ApS

Sortbærvej 24

8600 Silkeborg

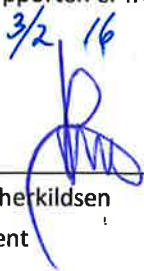
CVR-nummer 27915949

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 3/2 16



Per Therkildsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

M&P Therkildsen Holding ApS
Sortbærvej 24
8600 Silkeborg

CVR-nummer: 27915949

Direktion

Per Therkildsen

Tilknyttede virksomheder

Photo Team Frederiks Allé A/S

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Billund Afdeling
Hovedgaden 30
7190 Billund

Revisor

Dansk Revision Århus
Godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for M&P Therkildsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 15. januar 2016

Direktionen:



Per Therkildsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i M&P Therkildsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M&P Therkildsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets skatteaktiv er indregnet i balancen med TDKK 105, og i kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet skatteaktiv med TDKK 354. Efter vores opfattelse burde posten i alt TDKK 459 nedskrives, idet et beløb i denne størrelsesorden ikke kan forventes udnyttet indenfor de kommende 3-5 år.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater, og at selskabet kan opretholde kreditfaciliteter.

Den uafhængige revisors erklæringer

Åbyhøj, 15. januar 2016

Dansk Revision Århus

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Per Laursen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
1	Andre eksterne omkostninger	-3.750	-4
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-411.808	-153
	Finansielle omkostninger	-41.859	-41
	Resultat før skat	-457.417	-198
2	Skat af årets resultat	-759	9
	Årets resultat	-458.176	-189
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-458.176	-189
	Resultatdisponering i alt	-458.176	-189

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	Udskudte skatteaktiver	<u>105.010</u>	<u>106</u>
	Tilgodehavender	<u>105.010</u>	<u>106</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>105.010</u>	<u>106</u>
	Aktiver i alt	<u>105.010</u>	<u>106</u>

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.649.621	-1.191
4	Egenkapital i alt	-1.524.621	-1.066
	Andre hensatte forpligtelser	777.744	366
	Hensatte forpligtelser	777.744	366
	Kreditinstitutter	448.792	448
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.125	3
	Gæld til tilknyttede virksomheder	329.027	284
	Anden gæld	70.943	71
	Kortfristede gældsforpligtelser	851.887	806
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.629.631	1.172
	Passiver i alt	105.010	106
5	Hovedaktivitet		
6	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014/15	2013/14	
	DKK	1.000 DKK	
1 Andre eksterne omkostninger			
Administrationsomkostninger	3.750	4	
Andre eksterne omkostninger i alt	3.750	4	
2 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	11.552	-9	
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	-10.793	0	
Skat af årets resultat i alt	759	-9	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. oktober	502.566	503	
Kostpris 30. september	502.566	503	
Værdireguleringer 1. oktober	-502.566	-503	
Årets resultatandel	-411.808	-153	
Værdiregulering, overført til hensættelser	411.808	153	
Værdireguleringer 30. september	-502.566	-503	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0	
Navn	Hjemsted	Ejerandel	
Photo Team Frederiks Allé A/S	Århus Kommune	100%	
4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-1.191	-1.066
Årets resultat	0	-458	-458
Egenkapital ultimo	125	-1.650	-1.525

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investering.

	2014/15	2013/14
Noter	DKK	1.000 DKK

- 6 Usikkerhed om going concern**
Selskabets fortsatte drift afhænger af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater, og at selskabet kan opretholde de fornødne kreditfaciliteter til at dække det fremtidige behov. Selskabets kapitalejer forventer, at den nødvendige likviditet vil være stillet til rådighed for selskabet.
- 7 Eventualforpligtelser**
Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Photo Team Frederiks Allé A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Photo Team Frederiks Allé A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 30.09.2015 TDKK 1.604.