

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg
Kalundborg@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 59 56 35 43
Telefax: +45 59 56 35 49
CVR: DK 65 76 61 16
Bank: 4690 4690084635

Kaj Thomsen Holding ApS

CVR-nummer 31497299

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 060213


Kaj Thomsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Kaj Thomsen Holding ApS
Tjørnebakken 4
4400 Kalundborg

CVR-nummer: 31497299
Regnskabsperiode: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været at besidde anparter i tilknyttet virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Kaj Thomsen

Revisor

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg

Kontaktpersoner:

Peter Westergaard
Kia Witthøfft

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Kaj Thomsen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, 22. januar 2013

Direktionen:



Kaj Thomsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kaj Thomsen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Thomsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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, at 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 vurderingen 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Kalundborg, 22. januar 2013

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab



Peter Westergaard

Partner, 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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksom-

Anvendt regnskabspraksis

hedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

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 datervirksomheder. 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).

Balancen

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 skatte-

Anvendt regnskabspraksis

pligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2011/12	2010/11
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-10.625	-12
	Resultat før finansielle poster	-10.625	-12
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.445.386	-14
1	Finansielle omkostninger	-3.971	-1
	Resultat før skat	-1.459.982	-27
	Skat af årets resultat	3.649	3
	Årets resultat	-1.456.333	-24
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets resultat	-1.456.333	-24
	Til disposition i alt	-1.456.333	-24
	Årets henlæggelse til datterselskabsreserve	-1.445.386	-14
	Frie reserver	-10.947	-10
	Resultatdisponering i alt	-1.456.333	-24

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.271.701	4.717
	Finansielle anlægsaktiver	3.271.701	4.717
	Anlægsaktiver i alt	3.271.701	4.717
	Udsudte skatteaktiver	10.685	7
	Tilgodehavender	10.685	7
	Likvide beholdninger	11	0
	Omsætningsaktiver i alt	10.696	7
	Aktiver i alt	3.282.397	4.724

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	3.080.144	4.147
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	389
3	Egenkapital i alt	3.205.144	4.661
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.625	11
	Gæld til tilknyttede virksomheder	32.291	30
	Anden gæld	34.337	22
	Kortfristede gældsforpligtelser	77.253	63
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	77.253	63
	Passiver i alt	3.282.397	4.724
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11		
	DKK	1.000 DKK		
1 Finansielle omkostninger				
Renter tilknyttede virksomheder	1.876	1		
Andre finansielle omkostninger	2.095	0		
Finansielle omkostninger i alt	3.971	1		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	4.327.735	4.328		
Kostpris 30. september	4.327.735	4.328		
Værdireguleringer 1. oktober	389.352	404		
Årets resultatandel	-1.445.386	-14		
Værdireguleringer 30. september	-1.056.034	389		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	3.271.701	4.717		
Kapitalandelen består af anparter i Kaj Hedelund Thomsen ApS, med hjemsted i Kalundborg Kommune, nom. kr. 125.000. Ejerandelen er 100%.				
3 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserver for nettoopskrivninger	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	4.147	389	4.661
Overkurs anvendt ved resultatdisponering	0	-11	0	-11
Modregnet på negativ datterselskabsreservere	0	-1.056	0	-1.056
Årets henlæggelse til reserve	0	0	-1.445	-1.445
Årets resultat	0	0	1.056	1.056
Egenkapital ultimo	125	3.080	0	3.205
4 Eventualforpligtelser				
Ingen.				

	2011/12	2010/11
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.