

THA-Holding ApS

CVR-nr. 25 83 97 06

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2013.

TORBEN HEDEGAARD ANDERSEN
Dirigent

København:
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:
Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:
Olof Palmes Alle 25A,1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for THA-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 3. december 2013

Direktion

Torben Hedegaard Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i THA-Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for THA-Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. december 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	THA-Holding ApS Hulsøvang 15 2960 Rungsted Kyst
	CVR-nr.: 25 83 97 06
	Stiftet: 1. januar 2001
	Hjemsted: Hørsholm
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Torben Hedegaard Andersen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer, , Nørre Farimagsgade 11, 1364 København
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet THA ApS, Rungsted
Associeret virksomhed	Siespe GmbH, Tyskland

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for THA-Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter THA-Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	384.608	-95.209
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-164.236	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-500.000
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	61.552	66.213
Andre finansielle indtægter	277.872	308.124
Øvrige finansielle omkostninger	-10.678	-56.214
Resultat før skat	549.118	-277.086
Skat af årets resultat	-122.799	-57.000
Årets resultat	426.319	-334.086
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	248.300
Disponeret fra overført resultat	-73.681	-582.386
Disponeret i alt	426.319	-334.086

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	372.764	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	372.764	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	623.480	0
Materielle anlægsaktiver i alt	623.480	0
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.500.000	3.500.000
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.460.883	1.460.883
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.960.883	4.960.883
Anlægsaktiver i alt	5.957.127	4.960.883
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	745.250	745.250
Varebeholdninger i alt	745.250	745.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	176.250	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.525.816	1.372.126
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	572.526	178.736
Tilgodehavende selskabsskat	64.473	28.108
Andre tilgodehavender	2.443.750	2.900.000
Tilgodehavender i alt	4.782.815	4.478.970
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.123.380	5.391.331
Værdipapirer i alt	5.123.380	5.391.331
Likvide beholdninger	1.831.161	2.362.390
Omsætningsaktiver i alt	12.482.606	12.977.941
Aktiver i alt	18.439.733	17.938.824

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	17.449.252	17.522.934
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	248.300
Egenkapital i alt		<u>18.074.252</u>	<u>17.896.234</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>116.299</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>116.299</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>249.182</u>	<u>42.590</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>249.182</u>	<u>42.590</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>249.182</u>	<u>42.590</u>
Passiver i alt		<u>18.439.733</u>	<u>17.938.824</u>

Noter

	2012/13	2011/12
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er køb og salg af fast ejendom i egen regning, herunder udlejning af fast ejendom, salg af konsulentbistand, investeringsvirksomhed herunder køb og salg af aktier og obligationer.		
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, tilknyttede virksomheder	61.552	66.213
	61.552	66.213
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Erhvervede koncessioner, patenter, licen- ser, varemær- ker samt lig- nende rettighe- der
Kostpris 1. juli 2012		0
Tilgang		537.000
Kostpris 30. juni 2013		537.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012		0
Årets afskrivninger		164.236
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013		164.236
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013		372.764

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	0
Tilgang	623.480
Kostpris 30. juni 2013	623.480
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	0
Årets afskrivninger	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	623.480

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2012	7.000.000	7.000.000
Kostpris 30. juni 2013	7.000.000	7.000.000
Op- og nedskrivninger 1. juli 2012	-3.500.000	-3.500.000
Nedskrivninger 30. juni 2013	-3.500.000	-3.500.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	3.500.000	3.500.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos THA- Holding ApS
Ejendomsselskabet THA ApS	100 %	2.862.932	-236.099	3.500.000

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2012	<u>1.460.883</u>	<u>1.460.883</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>1.460.883</u>	<u>1.460.883</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>1.460.883</u>	<u>1.460.883</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Siespe GmbH	Tyskland	50 %
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	17.522.933	18.105.320
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-73.681</u>	<u>-582.386</u>
	<u>17.449.252</u>	<u>17.522.934</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>248.300</u>
	<u>500.000</u>	<u>248.300</u>