

THA-Holding ApS

CVR-nr. 25 83 97 06

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2014.

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

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 27. november 2014

Direktion

Torben Hedegaard Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til i THA-Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for THA-Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. november 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer

Anders Ladegaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	THA-Holding ApS Hulsøvang 15 2960 Rungsted Kyst CVR-nr.: 25 83 97 06 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Torben Hedegaard Andersen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet THA ApS, Rungsted Kyst
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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 skattetilgodehavender og -forpligtelser 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter THA-Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2013/14	2012/13
Bruttotab	-221.521	384.608
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-421.777	-164.236
Driftsresultat	-643.298	220.372
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	61.552
Andre finansielle indtægter	666.423	277.872
Øvrige finansielle omkostninger	0	-10.678
Resultat før skat	23.125	549.118
Skat af årets resultat	-7.457	-122.799
Årets resultat	15.668	426.319
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-984.332	-73.681
Disponeret i alt	15.668	426.319

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
3	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	193.597	372.764
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	193.597	372.764
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380.870	623.480
	Materielle anlægsaktiver i alt	380.870	623.480
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	5.535.350	5.957.127
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	745.250	745.250
	Varebeholdninger i alt	745.250	745.250
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	176.250
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.310.067	1.525.816
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	199.422	572.526
	Tilgodehavende selskabsskat	0	64.473
	Andre tilgodehavender	2.296.385	2.443.750
	Tilgodehavender i alt	3.805.874	4.782.815
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.504.442	5.123.380
	Værdipapirer i alt	5.504.442	5.123.380
	Likvide beholdninger	2.138.178	1.831.161
	Omsætningsaktiver i alt	12.193.744	12.482.606
	Aktiver i alt	17.729.094	18.439.733

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	16.464.920	17.449.252
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
	Egenkapital i alt	17.589.920	18.074.252
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	49.227	116.299
	Hensatte forpligtelser i alt	49.227	116.299
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	36.217	0
	Anden gæld	53.730	249.182
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	89.947	249.182
	Gældsforpligtelser i alt	89.947	249.182
	Passiver i alt	17.729.094	18.439.733

9 Eventualposter

Noter

	2013/14	2012/13
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	0	61.552
	0	61.552
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Erhvervede koncessioner, patenter, licen- ser, varemær- ker samt lig- nende rettighe- der
Kostpris 1. juli 2013		537.000
Kostpris 30. juni 2014		537.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013		164.236
Årets afskrivninger		179.167
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014		343.403
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014		193.597

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	623.480
Kostpris 30. juni 2014	623.480
Årets afskrivninger	242.610
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	242.610
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	380.870

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2013	7.000.000	7.000.000
Kostpris 30. juni 2014	7.000.000	7.000.000
Op- og nedskrivninger 1. juli 2013	-3.500.000	-3.500.000
Nedskrivninger 30. juni 2014	-3.500.000	-3.500.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	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, Rungsted Kyst	100 %	2.764.828	-98.104	3.500.000
		2.764.828	-98.104	3.500.000

Noter

	30/6 2014	30/6 2013
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2013	1.460.883	1.460.883
Kostpris 30. juni 2014	1.460.883	1.460.883
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	1.460.883	1.460.883

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos THA- Holding ApS
Siespe GmbH, Tyskland	50 %	0	0	0
		0	0	0

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2013	125.000	125.000
	125.000	125.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2013	17.449.252	17.522.933
Årets overførte overskud eller underskud	-984.332	-73.681
	16.464.920	17.449.252

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.