

Thoregaard Group ApS

Ny Østergade 7,2

3600 Frederikssund

CVR-nr. 19365034

Årsrapport for 2021

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. maj 2022

Morten Thoregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Thoregaard Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 12. maj 2022

Direktion

Jens Thoregaard
Direktør

Morten Thoregaard
Direktør

Thoregaard Group ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Thoregaard Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thoregaard Group ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 12. maj 2022

OBK Revision

Registreret Revisor ApS

CVR-nr. 68216214

Ole Kallesøe

Registreret revisor

mne718

Thoregaard Group ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Thoregaard Group ApS Ny Østergade 7,2 3600 Frederikssund
Telefon	4736 0020
CVR-nr.	19365034
Stiftelsesdato	15. marts 1996
Hjemsted	Frederikssund
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Jens Thoregaard, Direktør Morten Thoregaard, Direktør
Revisor	OBK Revision Registreret Revisor ApS Ny Østergade 7,2 3600 Frederikssund
Telefon	21691504
E-mail	ole@obkrevision.dk
CVR-nr.	68216214
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 19. maj 2022, kl. 10:30.
Pengeinstitut	Handelsbanken Torvet 7 3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i kapitalandele i virksomheder samt værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 2.096.719, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 3.112.431, og en egenkapital på kr. 3.099.930.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Det interne årsregnskab for Thoregaard Group ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra

Anvendt regnskabspraksis

virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen.

Udbytte

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-12.500	0
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-12.500	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.249.012	285.540
Andre finansielle indtægter	2	861.654	8.872
Finansielle omkostninger	3	-2.863	-8.351
Resultat før skat		2.095.302	286.062
Skat af årets resultat		1.416	-88
Årets resultat		2.096.718	285.974
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		649.012	285.540
Overført resultat		47.706	-399.566
Resultatdisponering		2.096.718	285.974

Thoregaard Group ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	242.737	178.932
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	958.610	310.902
Finansielle anlægsaktiver		1.201.347	489.834
Anlægsaktiver		1.201.347	489.834
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.590	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.099.222	400.000
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		600.000	400.000
Tilgodehavende selskabsskat		26.498	4.620
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		27.940	23.590
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	5	120.000	120.000
Tilgodehavender		1.897.250	948.210
Likvide beholdninger		13.834	38.827
Omsætningsaktiver		1.911.084	987.037
Aktiver		3.112.431	1.476.871

Thoregaard Group ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.023.218	374.206
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs		120.000	120.000
Overført resultat		156.712	109.006
Udbytte for regnskabsåret		1.400.000	400.000
Egenkapital		3.099.931	1.403.212
Gæld til associerede virksomheder		0	72.032
Selskabsskat		0	1.628
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		12.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		12.500	73.660
Gældsforpligtelser		12.500	73.660
Passiver		3.112.431	1.476.871
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Reserve for ikke indbetalt registreret kapital mv.	Overført resultat	Udbytte for Udbytte for året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	400.000	374.206	120.000	109.006	400.000	1.403.212
Udbytte				-1.400.000	1.400.000	0
Betalt udbytte					-400.000	-400.000
Årets resultat				2.096.719		2.096.719
Resultat i tilknyttede virksomheder		63.805		-63.805		0
Resultat i associerede virksomheder		1.185.207		-1.185.207		0
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder		-600.000		600.000		0
Egenkapital 31. december 2021	400.000	1.023.218	120.000	156.713	1.400.000	3.099.931

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	861.654	8.872
	861.654	8.872
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.864	8.351
	2.864	8.351

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Thoregaard & Herbst Ejendomme ApS	Frederikssund	66,67	364.091	95.707
			364.091	95.707

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Borupvej 80 ApS	Frederikssund	50,00	1.694.849	1.094.303
Ejendomsselskabet Østergade 11 ApS	Frederikssund	50,00	1.401.112	1.219.409
			3.095.961	2.313.712

5. Krav på indbetaling af virksomhedskapital

Ikke-indbetalt selskabskapital indregnes efter bruttometoden.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.