

THOREGAARD GROUP ApS

Kocksvej 7,

3600 Frederikssund

CVR-nr. 19365034

Årsrapport for 2023

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. april 2024

Morten Thoregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 8. april 2024

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 2023 - 31. december 2023 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 8. april 2024

OBK Revision

Registreret Revisor ApS

CVR-nr. 68216214

Ole Kallesøe

Registreret revisor

mne718

THOREGAARD GROUP ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	THOREGAARD GROUP ApS Kocksvej 7, 3600 Frederikssund
Telefon	47313410
CVR-nr.	19365034
Stiftelsesdato	15. marts 1996
Hjemsted	Frederikssund
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Jens Thoregaard Morten Thoregaard
Revisor	OBK Revision Registreret Revisor ApS Sydkajen 16, 1. th 3600 Frederikssund
Telefon	21691504
E-mail	ole@obkrevision.dk
CVR-nr.	68216214
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 16. april 2024, kl. 11:00.
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 15 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 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 10.222.989, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 12.048.614, og en egenkapital på kr. 11.790.964.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for THOREGAARD GROUP ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 bruttotab.

Bruttotab består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 0 kr., 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.

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

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen.

Ikke indbetalt selskabskapital

Ikke indbetalt selskabskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte selskabskapital på en særskilt linje fratrækkes den tegnede selskabskapital. Et beløb svarende til den ikke indbetalte selskabskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke-indbetalt selskabskapital".

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-55.568	-12.500
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-55.568	-12.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		10.191.964	482.555
Andre finansielle indtægter	2	111.720	12.243
Andre finansielle omkostninger	3	-9.046	-4.724
Resultat før skat		10.239.071	477.574
Skat af årets resultat		-16.082	1.100
Årets resultat		10.222.989	478.674
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	0
Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året		600.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.145.914	362.555
Overført resultat		6.677.075	116.119
Resultatdisponering		10.222.989	478.674

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	295.554
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	3.628.558	1.268.348
Finansielle anlægsaktiver		3.628.558	1.563.902
Anlægsaktiver		3.628.558	1.563.902
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		777.935	1.411.413
Tilgodehavende selskabsskat		0	17.100
Andre tilgodehavender		200.000	0
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	5	120.000	120.000
Periodeafgrænsningsposter		33.050	0
Tilgodehavender		1.130.985	1.548.513
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	6.543.196	0
Værdipapirer og kapitalandele		6.543.196	0
Likvide beholdninger		745.875	154.392
Omsætningsaktiver		8.420.056	1.702.905
Aktiver		12.048.614	3.266.807

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.521.058	1.385.773
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs		120.000	120.000
Overført resultat		6.949.906	272.831
Udbytte for regnskabsåret		800.000	0
Egenkapital		11.790.965	2.178.605
Gæld til associerede virksomheder		0	1.000.000
Selskabsskat		6.082	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	75.702
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		251.567	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		257.649	1.088.202
Gældsforpligtelser		257.649	1.088.202
Passiver		12.048.614	3.266.807
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode	Reserve for ikke indbetalt registreret kapital mv.	Overført resultat	Udbytte for Udbytte for året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	400.000	1.385.773	120.000	272.831	0	2.178.604
Foreslået udbytte				-800.000	800.000	0
Andre værdireguleringer af egenkapitalen				-10.628		-10.628
Årets resultat				10.222.989		10.222.989
Betalt ekstraordinært udbytte				-600.000		-600.000
Resultat i associerede virksomheder		10.191.965		-10.191.965		0
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder		-235.554		235.554		0
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder		-7.821.126		7.821.126		0
Egenkapital 31. december 2023	400.000	3.521.058	120.000	6.949.907	800.000	11.790.965

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Andre finansielle indtægter		
Kursregulering aktier	42.803	0
Renteindtægter	20.591	12.191
Renter obligationer	8.622	0
Kursregulering obligationer	39.704	0
Godtgørelse selskabsskat	0	52
	111.720	12.243
3. Andre finansielle omkostninger		
Kurstab aktier, realiserede	4.797	0
Gebyrer	1.671	4.454
Renteudgift kk	0	235
Tillæg ToldSkat	2.578	35
	9.046	4.724

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Borupvej 80 ApS	Frederikssund	50,00	5.830.648	20.422.419
Ejendomsselskabet Østergade 11 ApS	Frederikssund	50,00	1.426.468	-38.489
			7.257.116	20.383.930

5. Krav på indbetaling af virksomhedskapital

Ikke-indbetalt selskabskapital indregnes efter bruttometoden.

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealise- rede gevinst ind- regnet i resultat- opgørelsen	Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen	Årets ændringer i dagsværdi ind- regnet i §49,3 reserven
Børsnoterede aktier	3.010.056	42.803	0	0
Børsnoterede obligationer	3.533.140	39.704	0	0

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.