

Grace Invest Holding A/S

Hjemstedsadresse: Midtermolen 2, 4. mf., 2100 København Ø

CVR-nummer 20 42 96 31

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2024

Thomas Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Grace Invest Holding A/S Midtermolen 2, 4. mf. 2100 København Ø Hjemstedskommune: København |
| Bestyrelsen | Ove Finn Christensen, formand Thomas Christensen Grethe Engelbrecht Christensen |
| Direktion | Thomas Christensen |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 29. august 1997 |
| Regnskabsår | 1. oktober - 30. september |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at besidde kapitalandele.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Grace Invest Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 12. januar 2024.

Direktion

Thomas Christensen

Bestyrelsen

Ove Finn Christensen
formand

Thomas Christensen

Grethe Engelbrecht Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Grace Invest Holding A/S:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grace Invest Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 12. januar 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Grace Invest Holding A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 udarbejdes ikke koncernregnskab. Årsregnskabet for Grace Invest Holding A/S og dets tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for TC GI Holding ApS.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. TC GI Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab TC IG Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Balance 30. september 2023

Aktiver

| Note | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 127.558.446 | 118.025.349 |
| Finansielle anlægsaktiver | 127.558.446 | 118.025.349 |
| Anlægsaktiver | 127.558.446 | 118.025.349 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 4.792.765 | 6.485.624 |
| Tilgodehavender | 4.792.765 | 6.485.624 |
| Likvide beholdninger | 3.074.625 | 3.095.141 |
| Omsætningsaktiver | 7.867.390 | 9.580.765 |
| Aktiver i alt | 135.425.836 | 127.606.114 |

Balance 30. september 2023

Passiver

| Note | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 111.446.095 | 101.912.998 |
| Overført resultat | 13.845.785 | 14.339.737 |
| Foreslået udbytte | 600.000 | 600.000 |
| Egenkapital | 126.391.880 | 117.352.735 |
| | | |
| Skyldig skat (langfristet) | 29.911 | 21.683 |
| Langfristet gæld | 29.911 | 21.683 |
| | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 8.304.867 | 9.667.930 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 269.112 | 150.000 |
| Anden gæld | 430.066 | 413.766 |
| Kortfristet gæld | 9.004.045 | 10.231.696 |
| | | |
| Gæld i alt | 9.033.956 | 10.253.379 |
| | | |
| Passiver i alt | 135.425.836 | 127.606.114 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|---------------------------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 500.000 | 93.120.487 | 11.823.652 | 600.000 | 106.044.139 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Årets resultat | 0 | 8.792.511 | 2.516.085 | 600.000 | 11.908.596 |
| Egenkapital 30. september 2022 | 500.000 | 101.912.998 | 14.339.737 | 600.000 | 117.352.735 |
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 500.000 | 101.912.998 | 14.339.737 | 600.000 | 117.352.735 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Årets resultat | 0 | 9.533.097 | -493.952 | 600.000 | 9.639.145 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 500.000 | 111.446.095 | 13.845.785 | 600.000 | 126.391.880 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|--------------------|--------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen. | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter af kapitalandele i tilkn. virksomheder | 172.775 | 166.547 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 39.210 |
| | 172.775 | 205.757 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 29.911 | 21.683 |
| | 29.911 | 21.683 |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum 1. oktober 2022 | 16.112.351 | 16.112.351 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 30. september 2023 | 16.112.351 | 16.112.351 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2022 | 101.912.998 | 90.120.487 |
| Årets resultat | 9.533.097 | 11.792.511 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 30. september 2023 | 111.446.095 | 101.912.998 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | 127.558.446 | 118.025.349 |

Noter til årsregnskabet

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 **Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dets bankforbindelse for ethvert mellemværende, tilknyttede virksomheder måtte have til bankforbindelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TC IG Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Thomas Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Christensen

Direktør

ID: 6482b8d7-41fe-4026-a528-52d99fd0c066

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 12:00:37

Underskrevet med MitID



Thomas Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Christensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 6482b8d7-41fe-4026-a528-52d99fd0c066

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 12:00:37

Underskrevet med MitID



Ove Finn Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Finn Christensen

Bestyrelsesformand

ID: fc94df04-30df-42cc-85c3-9677970e646a

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 10:04:13

Underskrevet med MitID



Grethe Engelbrecht Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Grethe Engelbrecht Christensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 065a55e7-8bc1-4a5e-a23f-ec343ac276af

Tidspunkt for underskrift: 27-01-2024 kl.: 10:57:08

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: 99f3239f-b191-4f1c-8c7b-5c62a231658f

Tidspunkt for underskrift: 27-01-2024 kl.: 13:21:29

Underskrevet med MitID



Thomas Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Christensen

Dirigent

ID: 6482b8d7-41fe-4026-a528-52d99fd0c066

Tidspunkt for underskrift: 27-01-2024 kl.: 13:25:16

Underskrevet med MitID

