

T Winkel Holding ApS

**Johan H. Wessels Vej 37
8800 Viborg**

CVR-nr. 27 01 68 39

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. december 2020

Tony Winkel Olesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 6 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for T Winkel Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 17. november 2020

Direktion

Tony Winkel Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i T Winkel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T Winkel Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Viborg, den 17. november 2020

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

T Winkel Holding ApS
Johan H. Wessels Vej 37
8800 Viborg

CVR-nr.: 27 01 68 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: Viborg

Direktion

Tony Winkel Olesen

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter i andre selskaber, investering og finansiering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 214.379, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 35.200.

Selskabets kapital er tabt, men forventes forbedret i regnskabsåret. Ledelsen forventer at denne igennem fortsat positiv indtjening i datterselskabet i de kommende år vil kunne reetableres fuldt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at datterselskabet kan fortsætte sin drift.

Betingelserne for fortsat drift i datterselskabet er efter ledelsens opfattelse opfyldt og aflægges derfor årsregnskabet som going concern.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -2.500 | -2.500 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 241.563 | 240.593 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-32.318</u> | <u>-31.793</u> |
| Resultat før skat | | 206.745 | 206.300 |
| Skat af årets resultat | | <u>7.634</u> | <u>46.162</u> |
| Årets resultat | | <u>214.379</u> | <u>252.462</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 241.563 | 240.593 |
| Overført resultat | | <u>-27.184</u> | <u>11.869</u> |
| | | <u>214.379</u> | <u>252.462</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>1.051.461</u> | <u>786.608</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.051.461</u> | <u>786.608</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.051.461</u> | <u>786.608</u> |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>154.660</u> | <u>99.176</u> |
| Tilgodehavender | | <u>154.660</u> | <u>99.176</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>154.660</u> | <u>99.176</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.206.121</u></u> | <u><u>885.784</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 901.461 | 636.608 |
| Overført resultat | | <u>-991.261</u> | <u>-964.077</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>35.200</u> | <u>-202.469</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.500 | 2.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.085.197 | 1.053.995 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 6.659 | 6.468 |
| Selskabsskat | | 76.054 | 24.810 |
| Anden gæld | | <u>511</u> | <u>480</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.170.921</u> | <u>1.088.253</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.170.921</u> | <u>1.088.253</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.206.121</u> | <u>885.784</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er tabt, men forventes forbedret i regnskabsåret. Ledelsen forventer at denne igennem fortsat positiv indtjening i datterselskabet i de kommende år vil kunne reetableres fuldt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at datterselskabet kan fortsætte sin drift.

Betingelserne for fortsat drift i datterselskabet er efter ledelsens opfattelse opfyldt og aflægges derfor årsregnskabet som going concern.

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 32.090 | 31.568 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>228</u> | <u>225</u> |
| | <u>32.318</u> | <u>31.793</u> |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| Kostpris | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2019 | 636.608 | 396.015 |
| Årets resultat | 241.563 | 240.593 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | <u>23.290</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer | <u>901.461</u> | <u>636.608</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>1.051.461</u> | <u>786.608</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> |
|-------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| OO Group Ejendomme Viborg ApS | Viborg | 100% |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 125.000 | 636.608 | -964.077 | -202.469 |
| Årets opskrivning | 0 | 241.563 | 0 | 241.563 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | 23.290 | 0 | 23.290 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -27.184 | -27.184 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 125.000 | 901.461 | -991.261 | 35.200 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T Winkel Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabet har ingen omsætning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

T Winkel Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.