

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

**TP Holding 04 ApS**

**Ved Stranden 143**

**8250 Egå**

**CVR-nr. 27 66 17 93**

**Årsrapport for 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 23/11 2020

---

Torben Helge Huss  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger                            | 1           |
| Ledelsespåtegning                              | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning     | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 6           |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 7           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 9           |
| Balance pr. 30. juni 2020                      | 10          |
| Egenkapitalopgørelse                           | 12          |
| Noter til årsrapporten                         | 13          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

TP Holding 04 ApS  
Ved Stranden 143  
8250 Egå

CVR-nr.: 27 66 17 93  
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020  
Stiftet: 15. marts 2004  
Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Torben Helge Huss, direktør

### Revision

Roesgaard  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for TP Holding 04 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 30. september 2020

### Direktion

Torben Helge Huss  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i TP Holding 04 ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TP Holding 04 ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 30. september 2020

### Roesgaard

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35455

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er finansielle aktiviteter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 4.121.810, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 20.249.842.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TP Holding 04 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttotab

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

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### 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 og transaktioner i fremmed valuta mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020**

|  | <u>Note</u> | <u>2019/20</u><br>kr.   | <u>2018/19</u><br>kr.  |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                       |             | <b>(45.083)</b>         | <b>(51.865)</b>        |
| Finansielle indtægter                  | 1           | 6.399.868               | 8.699.959              |
| Finansielle omkostninger               | 2           | <u>(1.149.263)</u>      | <u>(9.990.144)</u>     |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>5.205.522</b>        | <b>(1.342.050)</b>     |
| Skat af årets resultat                 | 3           | <u>(1.083.712)</u>      | <u>1.315.561</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>4.121.810</u></b> | <b><u>(26.489)</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                         |                        |
| Overført resultat                      |             | <u>4.121.810</u>        | <u>(26.489)</u>        |
|  |             | <b><u>4.121.810</u></b> | <b><u>(26.489)</u></b> |

**Balance pr. 30. juni 2020**

|  | <u>Note</u> | <u>2020</u><br>kr.       | <u>2019</u><br>kr.       |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                          |                          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 28.775.100               | 0                        |
| Andre tilgodehavender                        |             | 0                        | 212.521                  |
| Udskudt skatteaktiv                          | 4           | 0                        | 1.058.456                |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |             | <u>366.849</u>           | <u>1.084.255</u>         |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b><u>29.141.949</u></b> | <b><u>2.355.232</u></b>  |
| Værdipapirer                                 |             | <u>2.265.627</u>         | <u>69.091.674</u>        |
| <b>Værdipapirer</b>                          |             | <b><u>2.265.627</u></b>  | <b><u>69.091.674</u></b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b><u>78.474</u></b>     | <b><u>1.242.731</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b><u>31.486.050</u></b> | <b><u>72.689.637</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b><u>31.486.050</u></b> | <b><u>72.689.637</u></b> |

**Balance pr. 30. juni 2020**

|  | <u>Note</u> | <u>2020</u><br>kr. | <u>2019</u><br>kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                    |                    |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000            | 125.000            |
| Overført resultat                        |             | 20.124.842         | 16.003.032         |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>20.249.842</b>  | <b>16.128.032</b>  |
| Banker                                   |             | 1.260.318          | 3.280.139          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 16.700             | 16.250             |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 426.100            | 45.539.367         |
| Anden gæld                               |             | 9.533.090          | 7.725.849          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>11.236.208</b>  | <b>56.561.605</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b>11.236.208</b>  | <b>56.561.605</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>31.486.050</b>  | <b>72.689.637</b>  |
| Eventualforpligtelser                    | 5           |                    |                    |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 6           |                    |                    |

## Egenkapitaloppgørelse

|                                  | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>      |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019         | 125.000                         | 16.003.032                   | 16.128.032        |
| Årets resultat                   | 0                               | 4.121.810                    | 4.121.810         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2020</b> | <b>125.000</b>                  | <b>20.124.842</b>            | <b>20.249.842</b> |

## Noter til årsrapporten

|   | <u>2019/20</u>          | <u>2018/19</u>            |
|---|-------------------------|---------------------------|
|   | kr.                     | kr.                       |
| <b>1 Finansielle indtægter</b>                    |                         |                           |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder       | 275.100                 | 0                         |
| Andre finansielle indtægter                       | <u>6.124.768</u>        | <u>8.699.959</u>          |
|   | <b><u>6.399.868</u></b> | <b><u>8.699.959</u></b>   |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                 |                         |                           |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 426.100                 | 447.600                   |
| Andre finansielle omkostninger                    | 131.838                 | 7.328.502                 |
| Andre reguleringer af finansielle omkostninger    | <u>591.325</u>          | <u>2.214.042</u>          |
|   | <b><u>1.149.263</u></b> | <b><u>9.990.144</u></b>   |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                   |                         |                           |
| Årets aktuelle skat                               | 25.256                  | (794.103)                 |
| Årets udskudte skat                               | <u>1.058.456</u>        | <u>(521.458)</u>          |
|   | <b><u>1.083.712</u></b> | <b><u>(1.315.561)</u></b> |
| <b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>             |                         |                           |
|   | <u>2020</u>             | <u>2019</u>               |
|   | kr.                     | kr.                       |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2019         | 1.058.456               | (536.998)                 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen       | (1.058.456)             | (521.458)                 |
| Overført til aktiver                              | <u>0</u>                | <u>1.058.456</u>          |
| <b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2020</b> | <b><u>0</u></b>         | <b><u>0</u></b>           |

## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ved Stranden Holding I ApS ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut samt valutaterminsforretninger er der stillet sikkerhed med indeståender i pengeinstitut, bogført værdi 60 t.kr. samt værdipapirbeholdning, bogført værdi 2.143 t.kr.

Selskabets bankindestående, 60 t.kr., er stillet til sikkerhed for egne og selskaberne 3V Holding A/S' og Ved Stranden ApS' gæld til pengeinstitut. Den samlede bankgæld udgør pr. 30. juni 2020 i alt 1.260 t.kr.