

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Tema Holding ApS

Würglersvej 5, 8870 Langå

CVR-nr.: 28371365

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/6 2022.

Søren Nørgaard Christensen, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 2e9684MuMqW247931019

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Tema Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Langå den 28. juni 2022

Direktion:

Søren Nørgaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tema Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tema Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 28. juni 2022

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31 50 17 41

Jesper Pedersen
Statsautoriseret revisor

mne27785

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tema Holding ApS
Würglersvej 5
8870 Langå
Telefon: 87 12 00 36
CVR-nr.: 28371365
Stiftelsesdato: 25. juni 2005
Hjemsted: Randers

Ejere med ejerandel over 5%

Søren Nørgaard Christensen

Tilknyttede virksomheder

Cvali Pro ApS	Ejerandel: 100%
SIGNATUR arkitekter ApS	Ejerandel: 100%

Direktion

Søren Nørgaard Christensen

Pengeinstitut

Sparekassen Djursland, Langå

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier og anparter, og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og forventningerne til 2021 er også positive, idet der er positive forventninger til aktiviteten i dattervirksomhederne.

Resultatopgørelse

Noter	2021	2020
Driftsresultat før finansielle poster	-10.816	-8.382
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	46.139	231.177
Finansielle omkostninger	-10.474	-9.724
Resultat før skat	24.849	213.071
Skat af årets resultat	4.089	3.553
Årets resultat	28.938	216.624
Dette foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overførsel til næste år	28.938	216.624
Anvendt i alt	28.938	216.624

Balance

Noter	31/12 2021	31/12 2020
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	531.865	485.726
Finansielle anlægsaktiver i alt	531.865	485.726
Anlægsaktiver i alt	531.865	485.726
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.883	0
Tilgodehavende skat	4.089	3.553
Tilgodehavender i alt	20.971	3.553
Omsætningsaktiver i alt	552.836	489.278
Aktiver i alt	552.836	489.278

Balance

Noter	31/12 2021	31/12 2020
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-506.003	-534.941
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-381.003	-409.941
Gæld til pengeinstitutter	287.807	285.190
Leverandører	5.000	5.000
Gæld, tilknyttede virksomheder	5.441	5.441
Anden gæld	635.590	603.587
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	933.838	899.218
Gældsforpligtelser i alt	933.838	899.218
Passiver i alt	552.836	489.278

- 1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	125.000	-534.941	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	28.938	0
	<hr/>		
Egenkapital ultimo	125.000	-506.003	0
	<hr/>		

Noter

1. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomheder Cvali Pro ApS og SIGNATUR arkitekter ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der deponeret kapitalandel i tilknyttet virksomhed med nom. DKK 150.000. Kapitalandelens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 448.286.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tema Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

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

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Nørgaard Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-496857694752
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 22:03:01
Underskrevet med NemID

Søren Nørgaard Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-496857694752
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 22:03:01
Underskrevet med NemID

Jesper Pedersen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-708789574471
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 08:32:00
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2e9684MuMqW247931019