

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Tema Holding ApS

Würglersvej 5, 8870 Langå

CVR-nr.: 28371365

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/5 2023.

Søren Nørgaard Christensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Tema 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. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Langå den 19. maj 2023

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 2022 - 31. december 2022, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 19. maj 2023

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

Jesper Skjødt
Statsautoriseret revisor

mne34116

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 2023 er også positive, idet der er positive forventninger til aktiviteten i dattervirksomhederne.

Der er kapitaltab, men ledelsen forventer at genetablere kapitalen gennem koncernens fremtidige drift.

Resultatopgørelse

Noter	2022	2021
Driftsresultat før finansielle poster	-9.155	-10.816
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	144.848	46.139
Finansielle omkostninger	-10.792	-10.474
Resultat før skat	124.901	24.849
Skat af årets resultat	4.181	4.089
Årets resultat	129.081	28.938
Dette foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overførsel til næste år	129.081	28.938
Anvendt i alt	129.081	28.938

Balance

Noter	31/12 2022	31/12 2021
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	676.713	531.865
Finansielle anlægsaktiver i alt	676.713	531.865
Anlægsaktiver i alt	676.713	531.865
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30.105	16.883
Tilgodehavende skat	8.181	4.089
Tilgodehavender i alt	38.285	20.971
Omsætningsaktiver i alt	714.998	552.836
Aktiver i alt	714.998	552.836

Balance

Noter	31/12 2022	31/12 2021
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-376.922	-506.003
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-251.922	-381.003
Gæld til pengeinstitutter	286.881	287.807
Leverandører	5.000	5.000
Gæld, tilknyttede virksomheder	11.691	5.441
Anden gæld	4.159	3
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	659.187	635.587
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	966.918	933.838
Gældsforpligtelser i alt	966.918	933.838
Passiver i alt	714.998	552.836
1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	125.000	-506.003	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	129.081	0
	<hr/>		
Egenkapital ultimo	125.000	-376.922	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 virksomheder med nom. DKK 175.000. Kapitalandelens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 676.713.

Noter

3. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tema Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B-virksomheder 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

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 selskabsskat og ændring 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.

Noter

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

Noter

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 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. For indeværende 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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Nørgaard Christensen

Dirigent

ID: aedc0c11-c224-4f59-bd97-a7567c742997

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2023 kl.: 16:01:13

Underskrevet med MitID



Søren Nørgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Nørgaard Christensen

Direktør

ID: aedc0c11-c224-4f59-bd97-a7567c742997

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2023 kl.: 16:01:13

Underskrevet med MitID



Jesper Skjødt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Skjødt

Revisor

ID: 52215e79-7f13-4a76-90b7-48bd4ebb98fa

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 09:22:44

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a68485KlpXj250048598

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.