
21.12. 2022 Holding ApS

c/o Thomas Jensen, Ellegårdsparken 26, 7000 Fredericia

**Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023**

CVR-nr. 28 49 97 28

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/10 2023

Heidi Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 6 |
| Balance 30. juni | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for 21.12. 2022 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26. oktober 2023

Direktion

Thomas Jensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i 21.12. 2022 Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 21.12. 2022 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Trekantområdet, den 26. oktober 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Forthoft Lind
statsautoriseret revisor
mne34169

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | 21.12. 2022 Holding ApS c/o Thomas Jensen Ellegårdsparken 26 7000 Fredericia CVR-nr: 28 49 97 28 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 25. februar 2005 Regnskabsår: 18. regnskabsår Hjemstedskommune: Fredericia |
| Direktion | Thomas Jensen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle |
| Pengeinstitut | Danske Bank Dalgasgade 27, 1. sal 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at være holdingselskab samt at foretage investering og anden formuepleje.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 734.793, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 2.826.614.

Selskabet har i 2022/23 frasolgt anparter i en dattervirksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttoresultat | | 720.790 | -3.650 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 14.004 | 480.784 |
| Finansielle omkostninger | | -1 | -1 |
| Resultat før skat | | 734.793 | 477.133 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | -193 |
| Årets resultat | | 734.793 | 476.940 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 14.004 | 2.263.577 |
| Overført resultat | 720.789 | -1.786.637 |
| | 734.793 | 476.940 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | 937.764 | 3.759.193 |
| Andre tilgodehavender | 3 | 500.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.437.764 | 3.759.193 |
| Anlægsaktiver | | 1.437.764 | 3.759.193 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 164.975 | 15.529 |
| Andre tilgodehavender | | 500.000 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 803 | 803 |
| Tilgodehavender | | 665.778 | 16.332 |
| Likvide beholdninger | | 728.072 | 507 |
| Omsætningsaktiver | | 1.393.850 | 16.839 |
| Aktiver | | 2.831.614 | 3.776.032 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 837.764 | 3.159.193 |
| Overført resultat | | 1.863.850 | -1.192.372 |
| Egenkapital | | 2.826.614 | 2.091.821 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.679.211 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.000 | 1.684.211 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 5.000 | 1.684.211 |
| | | | |
| Passiver | | 2.831.614 | 3.776.032 |
| | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|---|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 3.159.193 | -1.192.372 | 2.091.821 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -2.335.433 | 2.335.433 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 14.004 | 720.789 | 734.793 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 837.764 | 1.863.850 | 2.826.614 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022/23 | 2021/22 |
|----------------------------------|----------|------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -803 |
| Årets udskudte skat | 0 | 996 |
| | <u>0</u> | <u>193</u> |

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 600.000 | 1.036.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.834.784 |
| Afgang i årets løb | -500.000 | -2.270.784 |
| Kostpris 30. juni | <u>100.000</u> | <u>600.000</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. juli | 3.159.193 | 1.081.093 |
| Årets resultat | 14.004 | 461.044 |
| Modtagne udbytter | -1.707.278 | 0 |
| Forskydning i intern avance | 0 | 1.617.056 |
| Årets tilbageførte værdireguleringer, tidligere år | -628.155 | 0 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>837.764</u> | <u>3.159.193</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>937.764</u> | <u>3.759.193</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|-------------------|------------|----------------------|-----------|
| THJ Ejendomme ApS | Fredericia | DKK 100.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

3. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre tilgode- havender |
|---------------------------------------|----------------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 0 |
| Tilgang i årets løb | 500.000 |
| Kostpris 30. juni | <u>500.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>500.000</u> |

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for THJ 2015 Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 21.12. 2022 Holding ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

Selskabet er sambeskattet med 100% ejet danske modervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter andre tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.