

T L Holding, Holstebro ApS

Poul Andersens Vej 11, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 97 24 66

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2023.

Kim Bak Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for T L Holding, Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Der træffes på generalforsamlingen den 21. december 2023 beslutning om, at årsregnskabet for 2023/24 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. december 2023

Direktion

Torben Hedegaard Lind
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i T L Holding, Holstebro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T L Holding, Holstebro ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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 revisorer 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 revisoreres 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejer og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Holstebro, den 21. december 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | T L Holding, Holstebro ApS Poul Andersens Vej 11 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 28 97 24 66 |
| | Stiftet: 18. august 2005 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 4. regnskabsår |
| Direktion | Torben Hedegaard Lind, direktør |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | T L Ejendomme, Holstebro ApS, Holstebro |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i af eje aktier og anparter i andre selskaber og dermed beslægtede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 32.142 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.284 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -153.237 | -14.189 |
| Bruttoresultat | -153.237 | -14.189 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 31.091.339 | 2.869.767 |
| Indtægt af kapitalinteresse | 725.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 60.796 | 128.362 |
| Andre finansielle indtægter | 511.811 | 22.459 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.353 | -884.445 |
| Resultat før skat | 32.234.356 | 2.121.954 |
| Skat af årets resultat | -92.246 | 161.744 |
| Årets resultat | 32.142.110 | 2.283.698 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 376.966 | 2.869.767 |
| Udbytte for regnskabsåret | 6.750.000 | 3.500.000 |
| Overføres til overført resultat | 25.015.144 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -4.086.069 |
| Disponeret i alt | 32.142.110 | 2.283.698 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 3.324.829 | 13.236.398 |
| 3 | Kapitalinteresse | 9.000.000 | 25.000 |
| 4 | Andre tilgodehavender | 5.000.000 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>17.324.829</u> | <u>13.261.398</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>17.324.829</u> | <u>13.261.398</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 975.723 | 1.901.783 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 78.109 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 74.359 | 455.446 |
| | Andre tilgodehavender | 394.383 | 0 |
| 5 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 166.314 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.688.888</u> | <u>2.357.229</u> |
| | Værdipapirer | 24.473.894 | 4.104.445 |
| | Værdipapirer i alt | <u>24.473.894</u> | <u>4.104.445</u> |
| | Likvide beholdninger | 6.047.173 | 1.469.965 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>32.209.955</u> | <u>7.931.639</u> |
| | Aktiver i alt | <u>49.534.784</u> | <u>21.193.037</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 3.199.829 | 12.900.148 |
| Overført resultat | 39.418.558 | 4.326.129 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 6.750.000 | 3.500.000 |
| Egenkapital i alt | 49.493.387 | 20.851.277 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 35.625 | 7.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 2.051 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 4.248 | 275.945 |
| Selskabsskat | 0 | 55.406 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 857 |
| Anden gæld | 1.524 | 1 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 41.397 | 341.760 |
| Gældsforpligtelser i alt | 41.397 | 341.760 |
| Passiver i alt | 49.534.784 | 21.193.037 |

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-----------------------------|---------------------------------|---|------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 11.530.381 | 6.912.198 | 1.750.000 | 20.317.579 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.750.000 | -1.750.000 |
| Overført via | | | | | |
| resultatdisponering | 0 | 2.869.767 | -4.086.069 | 3.500.000 | 2.283.698 |
| Udloddet udbytte | 0 | -1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 125.000 | 12.900.148 | 4.326.129 | 3.500.000 | 20.851.277 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -3.500.000 | -3.500.000 |
| Overført via | | | | | |
| resultatdisponering | 0 | 376.966 | 25.015.144 | 6.750.000 | 32.142.110 |
| Udloddet udbytte | 0 | -2.300.000 | 2.300.000 | 0 | 0 |
| Salg af kapitalandele | 0 | -7.777.285 | 0 | 0 | -7.777.285 |
| Salg af kapitalandele | 0 | 0 | 7.777.285 | 0 | 7.777.285 |
| | 125.000 | 3.199.829 | 39.418.558 | 6.750.000 | 49.493.387 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>30/9 2023</u> | <u>30/9 2022</u> |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober | 336.250 | 336.250 |
| Afgang i årets løb | <u>-211.250</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september | <u>125.000</u> | <u>336.250</u> |
| Opskrivninger 1. oktober | 12.900.148 | 11.530.381 |
| Årets resultat | 376.966 | 2.869.767 |
| Årets tilbageførsler på afgang | <u>-7.777.285</u> | <u>0</u> |
| Udbytte | <u>-2.300.000</u> | <u>-1.500.000</u> |
| Opskrivninger 30. september | <u>3.199.829</u> | <u>12.900.148</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>3.324.829</u> | <u>13.236.398</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| T L Ejendomme, Holstebro ApS | Holstebro | 100 % |
| | <u>30/9 2023</u> | <u>30/9 2022</u> |
| 3. Kapitalinteresse | | |
| Kostpris 1. oktober | 25.000 | 25.000 |
| Tilgang i årets løb | 9.000.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>-25.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september | <u>9.000.000</u> | <u>25.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>9.000.000</u> | <u>25.000</u> |

Noter

| | <u>30/9 2023</u> | <u>30/9 2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| 4. Andre tilgodehavender | | |
| Tilgang i årets løb | 5.000.000 | 0 |
| Kostpris 30. september | <u>5.000.000</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>5.000.000</u> | <u>0</u> |
| Der specificeres således: | | |
| Andre tilgodehavender | 5.000.000 | 0 |
| | <u>5.000.000</u> | <u>0</u> |

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. september 2023 |
|-----------|-----------------|--------------------------------------|---|
| Direktion | 11,90- 13,25 | 0 | 166.314 |

6. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Børsnoterede aktier</u> |
|--|----------------------------|
| Dagsværdi 30. september | 24.473.894 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>464.337</u> |

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds bankgæld. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. september 2023 i alt 7 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T L Holding, Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med 100 % ejede tilknyttede virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttede virksomhed og kapitalinteresse i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

T L Holding, Holstebro 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.