

Theoli Holding ApS
CVR-nr. 29 60 13 05
Gåsebakken 34, 8410 Rønne

Årsrapport
1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 10 / 4 2024

Gert Farup Lindquist
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Theoli Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 10 / 4 2024

Direktion

Gert Farup Lindquist

Lone Jager Lindquist

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Theoli Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Theoli Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 10 / 4 2024

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33946406

Morten Jarlund
Statsaut. revisor
mne33766

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Theoli Holding ApS
Gåsebakken 34
Ugelbølle
8410 Rønde

CVR-nr.: 29 60 13 05
Stiftet: 19. maj 2006
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2023
Dokument ref.: 1888 / MJ / PA / JFH

Direktion

Gert Farup Lindquist
Lone Jager Lindquist

Revisor

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed indenfor finansierings- og investeringsbranchen og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Theoli Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger	-82.097	-99.944
DRIFTSRESULTAT	-82.097	-99.944
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.221	52.910
Andre finansielle indtægter	171.510	24
Andre finansielle omkostninger.....	-128.321	-372.554
RESULTAT FØR SKAT	4.313	-419.564
Skat af årets resultat.....	-1.444	92.465
ÅRETS RESULTAT	2.869	-327.099
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overført resultat.....	-119.131	-444.899
DISPONERET I ALT	2.869	-327.099

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.040.000	2.040.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.521.620	2.521.620
Finansielle anlægsaktiver	4.561.620	4.561.620
ANLÆGSAKTIVER	4.561.620	4.561.620
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.345.110	1.228.805
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	98.692	73.084
Udskudt skatteaktiv	0	50.811
Periodeafgrænsningsposter	0	5.820
Tilgodehavender	1.443.802	1.358.520
Andre værdipapirer og kapitalandele	961.650	1.205.343
Værdipapirer og kapitalandele	961.650	1.205.343
Likvide beholdninger	19.355	81
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.424.807	2.563.944
AKTIVER	6.986.427	7.125.564

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.252.291	3.371.422
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
EGENKAPITAL.....	3.499.291	3.614.222
Kreditinstitutter.....	1.239	34.607
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000	0
Selskabsskat.....	36.375	0
Anden gæld.....	3.000	16.839
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.440.522	3.459.896
Kortfristede gældsforpligtelser	3.487.136	3.511.342
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.487.136	3.511.342
PASSIVER	6.986.427	7.125.564

- 2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 3 Eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		2023 kr.
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>961.650</u>
		961.650
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>112.953</u>
		112.953
3 Eventualposter mv.		
Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede virksomheder i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Virksomhedens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.		

Gert Farup Lindquist

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Farup Lindquist
Dirigent
ID: 4832f8bb-a4e4-4407-8544-ad5fd8f61185
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 12:14:55
Underskrevet med MitID



Gert Farup Lindquist

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Farup Lindquist
Direktør
ID: 4832f8bb-a4e4-4407-8544-ad5fd8f61185
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 12:14:55
Underskrevet med MitID



Lone Jager Lindquist

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lone Jager Lindquist
Direktør
ID: 3c98d5de-941b-459a-8459-2285d1543e00
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 16:36:39
Underskrevet med MitID



Morten Jarlund

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Jarlund
Revisor
ID: d7fa786d-63fd-4984-80f8-1091345bf790
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 16:38:20
Underskrevet med MitID

