

TLL Holding, Esbjerg ApS
Spangsbjerghaven 167, 6700 Esbjerg

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 29 97 41 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2024.

Thomas Lucassen Lund
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for TLL Holding, Esbjerg 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 15. maj 2024

Direktion

Thomas Lucassen Lund

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i TLL Holding, Esbjerg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for TLL Holding, Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 15. maj 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	TLL Holding, Esbjerg ApS Spangsbjergghaven 167 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 29 97 41 95
	Stiftet: 24. oktober 2006
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Direktion	Thomas Lucassen Lund, Spangsbjergghaven 167, Esbjerg
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Dattervirksomhed	Pennie Entertainment ApS, Esbjerg
Kapitalinteresse	4 x LL Holding ApS, Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt anden dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 330.919 kr. mod -7.544 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TLL Holding, Esbjerg 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

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 sambeskatte 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

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

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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

TLL Holding, Esbjerg 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".

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-7.769	-9.464
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-3.504	-4.759
Indtægt af kapitalinteresse	133.077	175.154
Andre finansielle indtægter	216.882	21.577
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1	-189.474
Resultat før skat	338.685	-6.966
2 Skat af årets resultat	-7.766	-578
Årets resultat	330.919	-7.544
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	127.219	170.395
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	142.700	0
Disponeret fra overført resultat	0	-236.839
Disponeret i alt	330.919	-7.544

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	24.770	28.274
4	Kapitalinteresse	<u>3.019.476</u>	<u>2.886.399</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.044.246</u>	<u>2.914.673</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.044.246</u>	<u>2.914.673</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.270	7.520
5	Tilgodehavende selskabsskat	<u>12.306</u>	<u>8.484</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>24.576</u>	<u>16.004</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.321.430</u>	<u>1.130.729</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.321.430</u>	<u>1.130.729</u>
	Likvide beholdninger	<u>129.692</u>	<u>184.166</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.475.698</u>	<u>1.330.899</u>
	Aktiver i alt	<u>4.519.944</u>	<u>4.245.572</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.911.892	2.784.673
8 Overført resultat	1.329.401	1.186.701
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	<u>4.427.293</u>	<u>4.155.274</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	4.501
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.354	0
Anden gæld	85.797	85.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.651</u>	<u>90.298</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>92.651</u>	<u>90.298</u>
Passiver i alt	<u>4.519.944</u>	<u>4.245.572</u>
10 Oplysninger om dagsværdi		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1</u>	<u>189.474</u>
	<u>1</u>	<u>189.474</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	7.590	0
Andre skatter	<u>176</u>	<u>578</u>
	<u>7.766</u>	<u>578</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Nedskrivninger primo	-11.726	-6.967
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-3.504</u>	<u>-4.759</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-15.230</u>	<u>-11.726</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>24.770</u>	<u>28.274</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Pennie Entertainment ApS	Esbjerg	100 %

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum, primo primo	90.000	90.000
Kostpris ultimo	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Opskrivninger primo	2.796.399	2.621.245
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	133.077	175.154
Opskrivninger ultimo	<u>2.929.476</u>	<u>2.796.399</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.019.476</u>	<u>2.886.399</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
4 x LL Holding ApS	Esbjerg	25 %
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	8.484	-29.393
Regulering af tidligere års skat	0	2.793
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-5.691	29.393
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	2.793	2.793
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-5.236	0
Betalt acontoskat for indeværende år	10.000	2.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	4.091	3.691
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	658	0
	<u>12.306</u>	<u>8.484</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.784.673	2.614.278
Resultatandel	127.219	170.395
	<u>2.911.892</u>	<u>2.784.673</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.186.701	1.423.540
Årets overførte overskud eller underskud	<u>142.700</u>	<u>-236.839</u>
	<u>1.329.401</u>	<u>1.186.701</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	58.900	57.200
Udloddet udbytte	-58.900	-57.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>61.000</u>	<u>58.900</u>
	<u>61.000</u>	<u>58.900</u>
10. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi ultimo		<u>1.321.430</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>190.701</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
12. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Sambeskatning

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

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

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