

Tejlmann & Co. ApS

Sønder Boulevard 62, 4. th., 1720 København V

CVR-nr. 30 20 20 58

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2024.

Katja Tejlmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tejlmann & Co. 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.

København V, den 24. april 2024

Direktion

Katja Tejlmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tejlmann & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tejlmann & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Pandrup, den 24. april 2024

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
mne34276

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tejlmann & Co. ApS
Sønder Boulevard 62, 4. th.
1720 København V

CVR-nr.: 30 20 20 58

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Katja Tejlmann

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Bredgade 45
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive reklamevirksomhed og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 248.590 kr. mod 341.925 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 42.997 kr. mod -345.080 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | 248.590 | 341.925 |
| 2 Personaleomkostninger | -31.169 | -196.187 |
| Andre driftsomkostninger | <u>-20.226</u> | <u>0</u> |
| Driftsresultat | 197.195 | 145.738 |
| Andre finansielle indtægter | 15.584 | 8.321 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-153.233</u> | <u>-730.213</u> |
| Resultat før skat | 59.546 | -576.154 |
| Skat af årets resultat | <u>-16.549</u> | <u>231.074</u> |
| Årets resultat | <u>42.997</u> | <u>-345.080</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 42.997 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-345.080</u> |
| Disponeret i alt | <u>42.997</u> | <u>-345.080</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 102.449 | 118.998 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 3.364 | 1.691 |
| Tilgodehavender i alt | <u>105.813</u> | <u>120.689</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.547.658 | 2.746.574 |
| Værdipapirer i alt | <u>2.547.658</u> | <u>2.746.574</u> |
| Likvide beholdninger | <u>74.586</u> | <u>58.893</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.728.057</u> | <u>2.926.156</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.728.057</u> | <u>2.926.156</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 1.804.350 | 1.761.353 |
| Egenkapital i alt | 1.929.350 | 1.886.353 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 270.000 | 437.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.000 | 12.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 465.327 | 497.323 |
| Anden gæld | 51.380 | 92.980 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 798.707 | 1.039.803 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 798.707 | 1.039.803 |
| | | |
| Passiver i alt | 2.728.057 | 2.926.156 |
| | | |
| 1 Særlige poster | | |
| 4 Oplysninger om dagsværdi | | |
| 5 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 2.106.433 | 2.231.433 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -345.080 | -345.080 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 1.761.353 | 1.886.353 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 42.997 | 42.997 |
| | 125.000 | 1.804.350 | 1.929.350 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|--|
| 1. Særlige poster | | |
| Selskabet har i regnskabsåret refunderet kompensationsordninger for t.kr. 20. Disse er opført under andre driftsindtægter | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 18.615 | 156.395 |
| Pensioner | 10.000 | 35.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.554 | 4.292 |
| | <u>31.169</u> | <u>196.187</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 8.695 | 10.445 |
| Andre finansielle omkostninger | 144.538 | 719.768 |
| | <u>153.233</u> | <u>730.213</u> |
| | | |
| 4. Oplysninger om dagsværdi | | Andre børsnoterede værdipapirer |
| | | <u>2.547.658</u> |
| Dagsværdi 31. december 2023 | | <u>2.547.658</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen | | <u>-24.481</u> |

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tejlmann Invest ApS, CVR-nr. 32473288, som er administrationselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tejlmann & Co. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

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).

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tejlmann & Co. ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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

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