

# **Thomas Michael Møller Holding ApS**

Bredkær Tværvej 81A, 8250 Egå

CVR-nr. 30 81 02 87

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2023.

---

Thomas Michael Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Thomas Michael Møller Holding 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 10. juli 2023

### Direktion

Thomas Michael Møller

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Thomas Michael Møller Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Michael Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

Grenaa, den 10. juli 2023

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

### **Bo Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne35794

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Thomas Michael Møller Holding ApS Bredkær Tværvej 81A 8250 Egå
	Telefon: +45 50 69 68 05
	E-mail: TM@DjursIsolering.dk
	CVR-nr.: 30 81 02 87
	Stiftet: 28. august 2007
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022 15. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Thomas Michael Møller, Bredkær Tværvej 81A, 8250 Egå
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Djursland
<b>Dattervirksomhed</b>	TMM Montage ApS, Norddjurs Kommune

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at besidde kapitalandele og investere samt dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -71 t.kr. mod -59 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.781 t.kr. mod -580 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-70.900</b>	<b>-58.874</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.175	-4.175
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-75.075</b>	<b>-63.049</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-592.963	0
Andre finansielle indtægter	27.184	10.869
Nedskrivning af finansielle aktiver	-210.000	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-930.203	-528.257
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.781.057</b>	<b>-580.437</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.781.057</b>	<b>-580.437</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.800	60.000
Udbytte for regnskabsåret	115.000	57.200
Disponeret fra overført resultat	-1.898.857	-697.637
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.781.057</b>	<b>-580.437</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	1.190.335	1.194.510
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.190.335</u>	<u>1.194.510</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	40.000
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>40.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.190.335</u></b>	<b><u>1.234.510</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	80.000
Tilgodehavende selskabsskat	3.602	136
Andre tilgodehavender	98.189	826.074
Tilgodehavender i alt	<u>101.791</u>	<u>906.210</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.498.461	3.246.567
Værdipapirer i alt	<u>2.498.461</u>	<u>3.246.567</u>
Likvide beholdninger	396.362	454.935
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.996.614</u></b>	<b><u>4.607.712</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.186.949</u></b>	<b><u>5.842.222</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.736.217	4.635.074
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	115.000	57.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.976.217</u></b>	<b><u>4.817.274</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til realkreditinstitutter	549.597	579.785
7	Deposita	16.500	16.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>566.097</u>	<u>596.285</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	29.500	29.200
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.500	5.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.250	8.250
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	601.385	385.713
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>644.635</u>	<u>428.663</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.210.732</u></b>	<b><u>1.024.948</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.186.949</u></b>	<b><u>5.842.222</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedska- pital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	5.332.711	0	5.457.711
Årets overførte overskud eller underskud	0	-697.637	57.200	-640.437
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	60.000	0	60.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-60.000	0	-60.000
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	4.635.074	57.200	4.817.274
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.898.857	115.000	-1.783.857
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.800	0	2.800
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-2.800	0	-2.800
	<b>125.000</b>	<b>2.736.217</b>	<b>115.000</b>	<b>2.976.217</b>

## Noter

---

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	930.203	528.257
	<b><u>930.203</u></b>	<b><u>528.257</u></b>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2022	1.226.739	1.226.739
Overførsler	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>1.226.739</u></b>	<b><u>1.226.739</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-32.229	-28.054
Årets afskrivninger	<u>-4.175</u>	<u>-4.175</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-36.404</u></b>	<b><u>-32.229</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>1.190.335</u></b>	<b><u>1.194.510</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2022	40.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>40.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
Nedskrivning 1. januar 2022	0	0
Årets nedskrivning	<u>-40.000</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-40.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>40.000</u></b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Thomas Michael Møller Holding ApS</b>
TMM Montage ApS, Norddjurs Kommune	100 %	<u>-224.497</u>	<u>-264.497</u>	<u>0</u>
		<b><u>-224.497</u></b>	<b><u>-264.497</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende hos TMM Montage ApS	170.000	0
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>-170.000</u>	<u>0</u>
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer	<u>2.498.461</u>	<u>3.246.567</u>
	<b>2.498.461</b>	<b>3.246.567</b>
Dagsværdien ultimo regnskabsåret på værdipapirer udgør pr. statusdagen t.kr. 2.498.		
Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen er t.kr. -915.		
Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet på egenkapitalen udgør t.kr. 0.		
Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.		
<b>6. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	579.097	608.985
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-29.500</u>	<u>-29.200</u>
	<b>549.597</b>	<b>579.785</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>431.600</u>	<u>464.000</u>
<b>7. Deposita</b>		
Deposita i alt	16.500	16.500
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Deposita i alt</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 579 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.190 t.kr.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 385.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet, TMM Montage ApS, for at afdække usikkerheden om going concern. Støtteerklæringen er afgivet med henblik på at sikre datterselskabets betalingsevne i takt med, at forpligtelserne forfalder til betaling.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab 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 Thomas Michael Møller Holding 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 og nedskrivninger.

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 nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendom indeholder omkostninger vedrørende drift af udlejningsejendom, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekla-  
reres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørel-  
sen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan hen-  
føres 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 sambeskat-  
tede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomhe-  
der med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette  
underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.  
Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.  
Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Oversti-  
ger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-  
punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultat-  
opgørelsen.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder  
vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

#### 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

##### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Thomas Michael Møller Holding ApS hæfter som administrationsselskab 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 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 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.