

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

Tefam Holding ApS
Søbredden 22
4000 Roskilde

CVR nr. 32056431

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

Dirigent

Thomas Erringsø

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar- 31. december | 8 |
| Balance pr. 31. december | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Tefam Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Selskabets årsrapport for 2021 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. juni 2022

Direktion

Thomas Erringsø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tefam Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tefam Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 27. juni 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tefam Holding ApS for regnskabsåret 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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 godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | -13.693 | -12.981 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.395.505 | 662.105 |
| Andre finansielle indtægter | 561.311 | 368.031 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -678 | -7.219 |
| RESULTAT FØR SKAT | 3.942.445 | 1.009.936 |
| Skat af årets resultat | -122.387 | -77.615 |
| ÅRETS RESULTAT | 3.820.058 | 932.321 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 3.395.505 | -565.853 |
| Udloddet á conto udbytte | 200.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 275.000 | 0 |
| Overført resultat | -50.447 | 1.498.174 |
| Disponeret i alt | 3.820.058 | 932.321 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7.885.209 | 4.489.703 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 7.885.209 | 4.489.703 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 7.885.209 | 4.489.703 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 720.255 | 698.672 |
| Tilgodehavender i alt | 720.255 | 698.672 |
| | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.071.928 | 2.464.449 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 3.071.928 | 2.464.449 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 53.080 | 146.755 |
| Likvide beholdninger i alt | 53.080 | 146.755 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 3.845.263 | 3.309.876 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 11.730.472 | 7.799.579 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 6.229.194 | 343.480 |
| Overført resultat | 4.558.636 | 7.099.292 |
| Udbytte for regnskabsåret | 275.000 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | 11.187.830 | 7.567.772 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 21.000 | 11.000 |
| Selskabsskat | 451.614 | 113.307 |
| Anden gæld | 54.393 | 365 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 15.635 | 107.135 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 542.642 | 231.807 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 542.642 | 231.807 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 11.730.472 | 7.799.579 |

1. Væsentlige aktiviteter
2. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | |
| Primo | 343.480 | 909.333 |
| Årets resultatandel | 3.395.505 | -565.853 |
| Korrektion til nettoopskrivning | 2.490.209 | 0 |
| Ultimo | 6.229.194 | 343.480 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 7.099.292 | 5.601.118 |
| Overført fra resultatdisponering | -50.447 | 1.498.174 |
| Korrektion til nettoopskrivning efter indre værdis metode | -2.490.209 | 0 |
| Ultimo | 4.558.636 | 7.099.292 |
| Udbytte | | |
| Primo | 0 | 150.000 |
| Udloddet á conto udbytte | 200.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 275.000 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -200.000 | -150.000 |
| Ultimo | 275.000 | 0 |
| Egenkapital ultimo | 11.187.830 | 7.567.772 |

Noter

1. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i forvaltning, køb, salg og finansering af fast ejendom og dermed beslægtet aktiviteter. Det er tillige selskabets formål, at investere i anparter, aktier og værdipapirer og fast ejendom som anlægsaktiver.

Børsnoterede aktier

2. Dagsværdireguleringer

| | |
|---|-----------|
| Dagsværdi 31. december 2021 | 3.071.928 |
| Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen | 358.070 |
| Dagsværdiniveau | 1 |

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Erringsø

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-980653162171
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2022 kl.: 15:21:17
Underskrevet med NemID

Thomas Erringsø

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-980653162171
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2022 kl.: 15:21:17
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019958738
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2022 kl.: 15:47:23
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 8be8b2wPhQp247981422

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.