

OSTENFELD REVISION

Teklay Holding ApS

Storgade 32C

4180 Sorø

CVR-nr. 32 55 40 67

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. juni 2024

Tina Nisted Ekstrøm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 26. juni 2024

Direktion

Tina Nisted Ekstrøm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Teklay Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Teklay Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 26. juni 2024

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

statsautoriseret revisor

mne10155

Selskabsoplysninger

Selskabet

Teklay Holding ApS
Storgade 32C
4180 Sorø

CVR-nr.: 32 55 40 67

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Sorø

Direktion

Tina Nisted Ekstrøm, direktør

Revisor

Ostenfeld Revision ApS
Statsautoriseret revisor
Axeltorv 12, 2.
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 72.774, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.182.068.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teklay Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Teklay Holding 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 samt for betalte acontoskatter.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-9.420	-8.125
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	120.533	66.292
Finansielle omkostninger	2	<u>-47.071</u>	<u>-18.612</u>
Resultat før skat		64.042	39.555
Skat af årets resultat		<u>8.732</u>	<u>5.745</u>
Årets resultat		<u>72.774</u>	<u>45.300</u>
Foreslået udbytte		122.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		154.622	0
Overført resultat		<u>-203.848</u>	<u>-13.600</u>
		<u>72.774</u>	<u>45.300</u>

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>1.549.112</u>	<u>1.487.479</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.549.112</u>	<u>1.487.479</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.549.112</u>	<u>1.487.479</u>
Andre tilgodehavender		58.900	58.000
Selskabsskat		<u>48.000</u>	<u>57.303</u>
Tilgodehavender		<u>106.900</u>	<u>115.303</u>
Likvide beholdninger		<u>14.901</u>	<u>34.694</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>121.801</u>	<u>149.997</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.670.913</u></u>	<u><u>1.637.476</u></u>

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		804.803	650.181
Overført resultat		130.265	333.213
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	58.900
Egenkapital		1.182.068	1.167.294
Gæld til tilknyttede virksomheder		465.997	410.060
Selskabsdeltagere og ledelse		16.648	36.058
Langfristede gældsforpligtelser		482.645	446.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.200	6.200
Anden gæld		0	17.864
Kortfristede gældsforpligtelser		6.200	24.064
Gældsforpligtelser i alt		488.845	470.182
Passiver i alt		1.670.913	1.637.476

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	650.181	334.113	58.000	1.167.294
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-58.000	-58.000
Årets resultat	0	0	-203.848	122.000	-81.848
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	154.622	0	0	154.622
Egenkapital 31. december 2023	125.000	804.803	130.265	122.000	1.182.068

Noter

	2023 DKK	2022 DKK
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder	120.533	66.292
	<u>120.533</u>	<u>66.292</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.518	15.839
Andre finansielle omkostninger	17.553	2.773
	<u>47.071</u>	<u>18.612</u>
 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	827.384	827.384
Kostpris 31. december 2023	827.384	827.384
Værdireguleringer 1. januar 2023	660.095	651.803
Årets resultat	120.533	66.292
Udbytte modtaget	-58.900	-58.000
Værdireguleringer 31. december 2023	721.728	660.095
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.549.112</u>	<u>1.487.479</u>

4 Eventualforpligtelser**Kautions- og garantiforpligtelser**

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har ikke andre eventualforpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tina Nisted Ekstrøm (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Teklay Holding ApS

Serienummer: 15536a0f-8a92-4b6f-b40a-d349dfaa0e68

IP: 213.83.xxx.xxx

2024-06-26 11:39:53 UTC



Stiig Ostenfeld (CPR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ostenfeld Revision ApS

Serienummer: 26077227-5d5c-4368-b7bf-f9cf01ca22b4

IP: 93.160.xxx.xxx

2024-06-26 19:49:58 UTC



Tina Nisted Ekstrøm (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Teklay Holding ApS

Serienummer: 15536a0f-8a92-4b6f-b40a-d349dfaa0e68

IP: 93.160.xxx.xxx

2024-06-28 06:47:59 UTC



Penneo dokumentnøgle: 005TE-4AXMIN-4XNSY-XZMPB-EUF7T-TVIEY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**