

TØ Holding Skjern ApS
Oldagervænget 18, 6900 Skjern

CVR-nr. 32 77 55 43

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2020

Torben Østergaard Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for TØ Holding Skjern 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 28. august 2020

Direktion

Torben Østergaard Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i TØ Holding Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TØ Holding Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Skjern, den 28. august 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | TØ Holding Skjern ApS Oldagervænget 18 6900 Skjern CVR-nr.: 32 77 55 43 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Torben Østergaard Mikkelsen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Skjern Bank, Banktorvet 3, 6900 Skjern |
| Dattervirksomhed | Skjern Låseservice ApS, Ringkøbing-Skjern |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TØ Holding Skjern 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 tilbageførsler 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TØ Holding Skjern ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -975 | -975 |
| Bruttoresultat | -975 | -975 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 298.998 | 272.140 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -1.570 |
| Resultat før skat | 298.023 | 269.595 |
| 2 Skat af årets resultat | 227 | 222 |
| Årets resultat | 298.250 | 269.817 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 98.998 | 72.140 |
| Overføres til overført resultat | 199.252 | 197.677 |
| Disponeret i alt | 298.250 | 269.817 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.079.475 | 980.477 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.079.475</u> | <u>980.477</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.079.475</u> | <u>980.477</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 365.593 | 169.566 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 86.885 | 78.300 |
| Tilgodehavender i alt | <u>452.478</u> | <u>247.866</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.133</u> | <u>1.483</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>453.611</u> | <u>249.349</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.533.086</u> | <u>1.229.826</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 950.595 | 851.597 |
| 6 Overført resultat | 384.143 | 184.891 |
| Egenkapital i alt | 1.459.738 | 1.161.488 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.875 | 1.875 |
| Selskabsskat | 62.658 | 57.648 |
| Anden gæld | 8.815 | 8.815 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 73.348 | 68.338 |
| Gældsforpligtelser i alt | 73.348 | 68.338 |
| Passiver i alt | 1.533.086 | 1.229.826 |
| | | |
| 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter eller aktier i driftsselskab.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -227 | -222 |
| | <u>-227</u> | <u>-222</u> |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 128.880 | 128.880 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>128.880</u> | <u>128.880</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2019 | 851.597 | 779.457 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 298.998 | 272.140 |
| Udbytte | -200.000 | -200.000 |
| Opskrivninger 31. december 2019 | <u>950.595</u> | <u>851.597</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>1.079.475</u> | <u>980.477</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos TØ Holding Skjern ApS |
|--|-----------|-------------------------|-----------------------|---|
| Skjern Låseservice ApS, Ringkøbing-Skjern | 100 % | <u>1.079.475</u> | <u>298.998</u> | <u>0</u> |
| | | <u>1.079.475</u> | <u>298.998</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2019 | 851.597 | 779.457 |
| Resultatandel | 98.998 | 72.140 |
| | <u>950.595</u> | <u>851.597</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | 184.891 | -12.786 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 199.252 | 197.677 |
| | <u>384.143</u> | <u>184.891</u> |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.