

# TG Group Holding ApS

Marskensgade 2,1 th.

2100 København Ø

Cvr-nr. 33 25 21 37

Årsrapport

1. januar – 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021

Tomas Gleesen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

<b><u>LEDELSESPÅTEGNING.....</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b><u>SELSKABSOPLYSNINGER.....</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b><u>LEDELSESBERETNING.....</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b><u>ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS .....</u></b>	<b><u>6</u></b>
<b><u>RESULTATOPGØRELSE .....</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b><u>BALANCE.....</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b><u>NOTER.....</u></b>	<b><u>12</u></b>

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den. 30. juni 2021

## Direktionen

Tomas Gleesen

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	TG Group Holding ApS Marskengade 2,1 th. 2100 København Ø  CVR-nr: 33 25 21 37 Etableret: 19. oktober 2010 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Bank</b>	Nordea Grønjordsvej 10 2300 København Ø
<b>Direktion</b>	Tomas Gleesen
<b>Regnskabskonsulent</b>	CBM Regnskab & Bogføring Kildebakken 16 4700 Næstved CVR-nr: 42 26 99 64

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020 udviser et resultat på DKK - 347.721 mod DKK - 236.116 for perioden 1. januar 2019 – 31. december 2019. Balancen viser en egenkapital på DKK 887.725.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TG Group Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler for regnskabsklasse C.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt 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.

I balancen indregnes aktiver, 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede selskaber

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle poster

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.

## **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (Fuld fordeling).

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede selskaber måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra kapitalinteresser og tilknyttede selskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for TG Group Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved 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.

### **Tilgodehavende**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

## **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede selskaber i forhold til kostpris.

### **Foreslået udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

TG Group 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt sambeskatningsbidrag”

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af 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 indløst 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 fremførelsesberettiget skattemæssige 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 enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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



# Resultatopgørelse

1. januar 2020 - 31. december 2020

	Note	2020	2019
<b>Bruttotab</b>	-	<b>3.174</b>	- <b>4.519</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-	473.334	- 223.700
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		49.895	-
Andre finansielle indtægter		103.365	-
Finansielle omkostninger	-	16.110	- 7.897
<b>Resultat før skat</b>	-	<b>339.358</b>	- <b>236.116</b>
Skat af årets resultat	-	8.363	-
<b>Årets resultat</b>	-	<b>347.721</b>	- <b>236.116</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		-	55.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi	-	1.308.979	-
Overført resultat		961.258	- 291.416
<b>Resultatdisponering</b>	-	<b>347.721</b>	- <b>236.116</b>

## Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-	2.402.790
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>-</b>	<b>2.402.790</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>-</b>	<b>2.402.790</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		848.839	-
Tilgodehavende selskabsskat		39.554	-
Andre tilgodehavender		-	71.599
<b>Tilgodehavende</b>		<b>888.393</b>	<b>71.599</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>324.800</b>	<b>554.964</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>1.213.193</b>	<b>626.563</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>1.213.193</b>	<b>3.029.353</b>

## Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi		-	1.308.979
Overført resultat		807.725	173.818
Udbytte for regnskabsåret		-	55.300
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>887.725</b>	<b>1.618.097</b>
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede selskaber		3.501	-
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>3.501</b>	<b>-</b>
Leverandører af varer og tjeneste ydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		-	1.144.145
Selskabsskat		-	232.687
Skyldig Sambeskatning		47.917	-
Anden gæld		264.050	24.424
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>321.967</b>	<b>1.411.256</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>321.967</b>	<b>1.411.256</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>1.213.193</b>	<b>3.029.353</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	2		

	2020	2019
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo.....	580.000	580.000
Korrektion til primo imellem kostpris og opskrivninger.....	337.511	-
<b>Kostpris ultimo</b>	917.511	580.000
Opskrivninger primo.....	1.822.790	2.046.490
Korrektion til primo udbytte 2018.....	- 400.000	-
Korrektion til primo.....	- 337.511	-
Årets opskrivninger.....	- 473.334	- 223.700
Udbytte 2019.....	- 1.900.000	-
<b>Opskrivninger ultimo</b>	- 1.288.055	1.822.790
Dagsværdireguleringer primo.....	-	-
Årets reguleringer.....	370.544	-
<b>Negative kapitalandele ultimo</b>	370.544	-
<b>Regnskabsmæssig Værdi</b>	-	2.402.790,00

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets Resultat
Gleesen & Partners ApS	København	100%	- 367.043	- 184.369
Castra Ejendomme ApS	København	100%	- 3.500	- 105.954

## 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed Castra Ejendomme ApS og Gleesen & Partners ApS for SKAT af koncernens sambeskatede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i fom af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.