

BADSTED · REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 5142

TAE Holding ApS

(CVR nr. 34 20 26 21)

Mesterlodden 16
2820 Gentofte

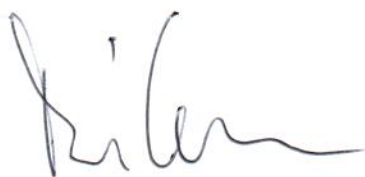
Årsrapport 1. juli 2020 - 30. juni 2021

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Charlottenlund, den 5. oktober 2021

Dirigent: Tim Daniel Andersen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13-14

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab for Tim Andersen Entreprise ApS

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 og balance pr. 30. juni 2021 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 458.407 og balancen en egenkapital på kr. 2.754.611.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/21 for TAE Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den beskriver.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 4. oktober 2021

I DIREKTIONEN:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Tim Daniel Andersen', written over a horizontal line.

Tim Daniel Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i TAE Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TAE Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisorer's Ethiske 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.

Kongens Lyngby, den 4. oktober 2021
BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

cvr nr. 10 83 85 76

Palle Corell Badsted
statsautoriseret revisor
mne.nr 19673

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for TAE Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2021 (balancedagen).

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

Kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. Koncerngoodwill afskrives over den forventede levetid. Koncernbadwill indtægtsføres i resultatopgørelsen i erhvervsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

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 (børskurs) på balancedagen.

UDBYTTE:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisation sværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets det konstaterede kurstab ved låneoptagelsen.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

KONCERNREGNSKAB:

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> T.DKK
Andre eksterne omkostninger		-18.324	-12
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-18.324	-12
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	461.811	13
Andre finansielle indtægter		28.546	41
Andre finansielle omkostninger		-7.003	-4
RESULTAT FØR SKAT:		465.030	38
Skat af årets resultat	1	-6.623	-5
ÅRETS RESULTAT:		458.407	33
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		113.000	0
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		-38.189	13
Overførsel til næste år		383.596	20
		458.407	33

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> T.DKK
AKTIVER:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.087.473	626
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.087.473</u>	<u>626</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		<u>1.087.473</u>	<u>626</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	17
Lån til ledelse	3	0	22
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>39</u>
Børsnoterede værdipapirer		0	427
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>427</u>
Likvide beholdninger		<u>2.027.097</u>	1.237
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>2.027.097</u>	<u>1.703</u>
AKTIVER I ALT:		<u>3.114.570</u>	<u>2.329</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		DKK	T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		80.000	80
Reserver		507.473	546
Overført overskud		2.054.138	1.694
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	0
EGENKAPITAL:		<u>2.754.611</u>	<u>2.320</u>
Langfristet andel af selskabsskat		98.334	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>98.334</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Gæld til tilknyttede virksomheder		235.865	0
Selskabsskat		16.313	4
Anden gæld		4.447	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>261.625</u>	<u>9</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		<u>359.959</u>	<u>9</u>
PASSIVER I ALT:		<u>3.114.570</u>	<u>2.329</u>
Eventualforpligtelser mv.	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	T.DKK
Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. juli 2020	80.000	80
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Reserver		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis met		
Saldo pr. 1. juli 2020	545.662	533
Årets regulering (indre værdis metode)	-38.189	13
	<u>507.473</u>	<u>546</u>
Overført overskud		
Saldo pr. 1. juli 2020	1.670.542	1.674
Overført af årets resultat	383.596	20
	<u>2.054.138</u>	<u>1.694</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo pr. 1. juli 2020	0	75
Udbetalt i regnskabsåret	0	-75
Årets foreslåede udbytte	113.000	0
	<u>113.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.754.611</u>	<u>2.320</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	T.DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	858	5
Regulering vedrørende tidligere år	5.765	0
	<u>6.623</u>	<u>5</u>
2 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>Tim Andersen Entreprise ApS, Gentofte</u>		
Selskabskapital	80.000	80
Ejerandel	100%	100%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2020	80.000	80
Saldo pr. 30. juni 2021	<u>80.000</u>	<u>80</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2020	<u>545.662</u>	<u>533</u>
Andel af resultat efter skat	461.811	13
Saldo pr. 30. juni 2021	<u>1.007.473</u>	<u>546</u>
Andel af egenkapital	<u>1.087.473</u>	<u>626</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	T.DKK
3 Lån til ledelse		
Direktion:		
Saldo pr. 1. juli 2020	21.828	
Renter tilskrevet i regnskabsåret	553	
Tilbagebetalt ved udlodning som udbytte	-21.828	
Tilbagebetalt kontant i regnskabsåret	-553	
Saldo pr. 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
		0
Saldo pr. 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>22</u>
I alt lån til ledelse	<u>0</u>	<u>22</u>

4 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.