

Thomas Foldager S ø Holding ApS

Mejdalvej 57, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 05 62 62

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2019.

Thomas Foldager S ø
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Thomas Foldager Søe Holding 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. september 2019

Direktion

Thomas Foldager Søe
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Thomas Foldager Søe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Foldager Søe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 12. september 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thomas Foldager Søe Holding ApS Mejdalvej 57 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 05 62 62
	Stiftet: 11. marts 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 6. regnskabsår
Direktion	Thomas Foldager Søe, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Dattervirksomhed	TS Milling ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed TS Milling ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2018/19 udgjort et overskud på 864 t.kr. mod et overskud sidste år på 874 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 861 t.kr. mod et overskud sidste år på 866 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.312 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 93,5 % af de samlede aktiver på 3.540 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	864.044	873.731
Administrationsomkostninger	-6.900	-7.600
Resultat før finansielle poster	857.144	866.131
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	9.802	3.949
Finansielle omkostninger	-6.476	-5.857
Resultat før skat	860.470	864.223
Skat af årets resultat	792	2.089
Årets resultat	861.262	866.312
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	64.044	73.731
Udbytte for regnskabsåret	500.000	105.800
Overføres til overført resultat	297.218	686.781
Disponeret i alt	861.262	866.312

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.398.840</u>	<u>1.334.796</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.398.840</u>	<u>1.334.796</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.398.840</u>	<u>1.334.796</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	259.491	3.949
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>124.234</u>	<u>245.740</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>383.725</u>	<u>249.689</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.757.386</u>	<u>1.237.287</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.141.111</u>	<u>1.486.976</u>
	Aktiver i alt	<u>3.539.951</u>	<u>2.821.772</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	80.000	80.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.041.620	977.576
4	Overført resultat	1.689.995	1.392.777
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>3.311.615</u>	<u>2.556.153</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	219.070	196.628
	Anden gæld	9.266	68.991
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>228.336</u>	<u>265.619</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>228.336</u>	<u>265.619</u>
	Passiver i alt	<u>3.539.951</u>	<u>2.821.772</u>
6	Medarbejderforhold		
7	Eventualposter		

Noter

	30/6 2019	30/6 2018
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	357.220	357.220
Kostpris 30. juni	357.220	357.220
Opskrivninger 1. juli	1.060.458	945.286
Årets resultat	905.485	915.172
Udbytte	-800.000	-800.000
Opskrivninger 30. juni	1.165.943	1.060.458
Afskrivninger på goodwill 1. juli	-82.882	-41.441
Årets afskrivninger på goodwill	-41.441	-41.441
Afskrivninger på goodwill 30. juni	-124.323	-82.882
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.398.840	1.334.796
I regnskabsposten indgår goodwill med	82.883	124.324
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
TS Milling ApS	Holstebro	100 %
	30/6 2019	30/6 2018
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
	80.000	80.000
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	977.576	903.845
Resultatandel	64.044	73.731
	1.041.620	977.576

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.392.777	705.996
Årets overførte resultat	<u>297.218</u>	<u>686.781</u>
	<u>1.689.995</u>	<u>1.392.777</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	105.800	500.000
Udloddet udbytte	-105.800	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>105.800</u>
	<u>500.000</u>	<u>105.800</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
6. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Foldager Søe Holding 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.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af regnskabet.

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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

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

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der er fastsat til 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thomas Foldager Søe Holding ApS som administrationsselskab 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”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.