

Thomas Foldager S ø Holding ApS

Mejdalvej 57, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 05 62 62

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2020.

Thomas Foldager S ø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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.

Holstebro, den 5. oktober 2020

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 7. 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 2019/20 udgjort et overskud på 944 t.kr. mod et overskud sidste år på 864 t.kr.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et overskud på 936 t.kr. mod et overskud sidste år på 861 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.747 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,3 % af de samlede aktiver på 3.930 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	943.628	864.044
Administrationsomkostninger	-7.625	-6.900
Resultat før finansielle poster	936.003	857.144
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	13.230	9.802
Finansielle omkostninger	-14.491	-6.476
Resultat før skat	934.742	860.470
Skat af årets resultat	1.034	792
Årets resultat	935.776	861.262
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	943.628	64.044
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	0	297.218
Disponeret fra overført resultat	-507.852	0
Disponeret i alt	935.776	861.262

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.542.468	1.398.840
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.542.468</u>	<u>1.398.840</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.542.468</u>	<u>1.398.840</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	396.955	259.491
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>226.886</u>	<u>124.234</u>
Tilgodehavender i alt	<u>623.841</u>	<u>383.725</u>
Likvide beholdninger	<u>1.763.892</u>	<u>1.757.386</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.387.733</u>	<u>2.141.111</u>
Aktiver i alt	<u>3.930.201</u>	<u>3.539.951</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	80.000	80.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.185.248	1.041.620
4	Overført resultat	1.982.143	1.689.995
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>3.747.391</u>	<u>3.311.615</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.625	7.375
	Selskabsskat	173.294	219.070
	Anden gæld	1.891	1.891
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>182.810</u>	<u>228.336</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>182.810</u>	<u>228.336</u>
	Passiver i alt	<u>3.930.201</u>	<u>3.539.951</u>
6	Medarbejderforhold		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	357.220	357.220
Kostpris 30. juni	357.220	357.220
Opskrivninger 1. juli	1.165.943	1.060.458
Årets resultat	985.069	905.485
Udbytte	-800.000	-800.000
Opskrivninger 30. juni	1.351.012	1.165.943
Afskrivninger på goodwill 1. juli	-124.323	-82.882
Årets afskrivninger på goodwill	-41.441	-41.441
Afskrivninger på goodwill 30. juni	-165.764	-124.323
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.542.468	1.398.840
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
TS Milling ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
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	1.041.620	977.576
Resultatandel	943.628	64.044
Udloddet udbytte	-800.000	0
	1.185.248	1.041.620

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.689.995	1.392.777
Årets overførte resultat	-507.852	297.218
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	<u>800.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.982.143</u>	<u>1.689.995</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	500.000	105.800
Udloddet udbytte	-500.000	-105.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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 den 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.