

Thomas Foldager S ø Holding ApS

Mejdalvej 57, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 05 62 62

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2022.

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 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 2022

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 2022

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
9. 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

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anpartar i den tilknyttede virksomhed TS Milling ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2021/22 udgjort et overskud på 1.874 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.392 t.kr.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 1.766 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.395 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.108 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 92,7 % af de samlede aktiver på 6.588 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.873.570	1.391.867
Administrationsomkostninger	-9.414	-7.875
Resultat før finansielle poster	1.864.156	1.383.992
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	25.737	21.380
Finansielle omkostninger	-152.884	-9.913
Resultat før skat	1.737.009	1.395.459
Skat af årets resultat	29.260	-811
Årets resultat	1.766.269	1.394.648
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.873.570	1.391.867
Udbytte for regnskabsåret	114.400	300.000
Disponeret fra overført resultat	-221.701	-297.219
Disponeret i alt	1.766.269	1.394.648

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.007.905	2.134.335
3	Andre kapitalandele	1.000.000	1.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.007.905</u>	<u>3.134.335</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.007.905</u>	<u>3.134.335</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.015.987	645.221
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	547.690	345.029
	Tilgodehavender i alt	<u>1.563.677</u>	<u>990.250</u>
	Værdipapirer	820.532	0
	Værdipapirer i alt	<u>820.532</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	196.207	822.765
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.580.416</u>	<u>1.813.015</u>
	Aktiver i alt	<u>6.588.321</u>	<u>4.947.350</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.650.685	1.777.115
Overført resultat	3.263.223	2.484.924
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	300.000
Egenkapital i alt	6.108.308	4.642.039
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	12	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	7.750
Selskabsskat	469.348	295.670
Anden gæld	2.153	1.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	480.013	305.311
Gældsforpligtelser i alt	480.013	305.311
Passiver i alt	6.588.321	4.947.350

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	1.185.248	1.982.143	500.000	3.747.391
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultat- disponering	0	1.391.867	-297.219	300.000	1.394.648
Udloddet udbytte	0	-800.000	800.000	0	0
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	1.777.115	2.484.924	300.000	4.642.039
Udloddet udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultat- disponering	0	1.873.570	-221.701	114.400	1.766.269
Udloddet udbytte	0	-1.000.000	1.000.000	0	0
	80.000	2.650.685	3.263.223	114.400	6.108.308

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	<u>357.220</u>	<u>357.220</u>
Kostpris 30. juni	<u>357.220</u>	<u>357.220</u>
Opskrivninger 1. juli	1.984.321	1.351.012
Årets resultat	1.873.570	1.433.309
Udbytte	<u>-1.000.000</u>	<u>-800.000</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>2.857.891</u>	<u>1.984.321</u>
Afskrivninger på goodwill 1. juli	-207.206	-165.764
Årets afskrivninger på goodwill	<u>0</u>	<u>-41.442</u>
Afskrivninger på goodwill 30. juni	<u>-207.206</u>	<u>-207.206</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.007.905</u>	<u>2.134.335</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
TS Milling ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
3. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. juli	1.000.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

4. 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 estimeret maksimalt: 0 t.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 selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris på balancedagen. Der foretages nedskrivning til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Thomas Foldager Søe 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.