

Thomas Foldager S ø Holding ApS

Mejdalvej 57, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 05 62 62

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2023.

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. oktober 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 4. oktober 2023

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
10. 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 2022/23 udgjort et overskud på 950 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.874 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 942 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.766 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.936 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,8 % af de samlede aktiver på 7.164 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	950.168	1.873.570
Administrationsomkostninger	-11.250	-9.414
Resultat før finansielle poster	938.918	1.864.156
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	25.737
Andre finansielle indtægter	6.685	0
Finansielle omkostninger	-6.277	-152.884
Resultat før skat	939.326	1.737.009
Skat af årets resultat	2.310	29.260
Årets resultat	941.636	1.766.269
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	950.168	1.873.570
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Disponeret fra overført resultat	-126.332	-221.701
Disponeret i alt	941.636	1.766.269

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.958.073	3.007.905
3	Andre kapitalandele	1.000.000	1.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.958.073</u>	<u>4.007.905</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.958.073</u>	<u>4.007.905</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	1.015.987
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	276.452	547.690
	Tilgodehavender i alt	<u>276.452</u>	<u>1.563.677</u>
	Værdipapirer	816.771	820.532
	Værdipapirer i alt	<u>816.771</u>	<u>820.532</u>
	Likvide beholdninger	1.112.711	196.207
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.205.934</u>	<u>2.580.416</u>
	Aktiver i alt	<u>7.164.007</u>	<u>6.588.321</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.600.853	2.650.685
Overført resultat	3.136.891	3.263.223
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital i alt	6.935.544	6.108.308
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	0	12
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	8.500
Selskabsskat	216.672	469.348
Anden gæld	2.291	2.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	228.463	480.013
Gældsforpligtelser i alt	228.463	480.013
Passiver i alt	7.164.007	6.588.321

- 1 Medarbejderforhold**
- 4 Oplysninger om dagsværdi**
- 5 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	2.650.685	3.263.223	114.400	6.108.308
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultat- disponering	0	950.168	-126.332	117.800	941.636
	80.000	3.600.853	3.136.891	117.800	6.935.544

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</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	2.857.891	1.984.321
Årets resultat	950.168	1.873.570
Udbytte	<u>0</u>	<u>-1.000.000</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>3.808.059</u>	<u>2.857.891</u>
Afskrivninger på goodwill 1. juli	<u>-207.206</u>	<u>-207.206</u>
Afskrivninger på goodwill 30. juni	<u>-207.206</u>	<u>-207.206</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.958.073</u>	<u>3.007.905</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
TS Milling ApS	Holstebro	100 %
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. juli	<u>1.000.000</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. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. juni	816.771
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-3.761</u>

5. 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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.