

P. Teilmann Holding ApS

Bakkedraget 19, 7490 Aulum

CVR-nr. 35 05 68 07

Årsrapport for 2020/21

9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2021

Patrick Teilmann Forascu
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for P. Teilmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 21. december 2021

Direktionen

Patrick Teilmann Forascu

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i P. Teilmann Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Teilmann Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 21. december 2021

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. Teilmann Holding ApS
Bakkedraget 19
7490 Aulum

CVR-nr.: 35 05 68 07
Stiftet: 1. marts 2013
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktionen

Patrick Teilmann Forascu

Revision

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje anparten i Barslund & Gasseholm ApS samt Barslund & Gasseholm, ejendomsselskabet ApS.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttotab		-10.081	-13.725
Finansielle indtægter	1	1.510.001	1.198.493
Andre finansielle omkostninger		<u>-3.609</u>	<u>-8.918</u>
Resultat før skat		1.496.311	1.175.850
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.496.311</u>	<u>1.175.850</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Overført resultat		<u>1.383.311</u>	<u>1.065.250</u>
		<u>1.496.311</u>	<u>1.175.850</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	2.166.308	1.756.879
Finansielle anlægsaktiver		2.166.308	1.756.879
Anlægsaktiver		2.166.308	1.756.879
Værdipapirer	3	1.035.717	0
Likvide beholdninger		0	96.773
Omsætningsaktiver		1.035.717	96.773
Aktiver		3.202.025	1.853.652

Passiver

Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.948.378	1.565.067
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		3.141.378	1.755.667
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		0	92.985
Langfristede gældsforpligtelser		0	92.985
Anden gæld		60.647	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		60.647	5.000
Gældsforpligtelser		60.647	97.985
Passiver		3.202.025	1.853.652
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualaktiver	5		

Egenkapital 1. oktober - 30. september

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. oktober	80.000	1.565.067	110.600	1.755.667
Betalt udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	1.383.311	113.000	1.496.311
Egenkapital pr. 30. september	<u>80.000</u>	<u>2.948.378</u>	<u>113.000</u>	<u>3.141.378</u>

Noter til årsrapporten

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.473.333	1.198.493
Andre finansielle indtægter	36.668	0
	<u>1.510.001</u>	<u>1.198.493</u>
2 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 1. oktober		1.756.879
Årets tilgang		<u>409.429</u>
Kostpris pr. 30. september		<u>2.166.308</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september		<u>2.166.308</u>
der fordeles således:		
Barslund & Gasseholm ApS		2.145.308
Barslund & Gasseholm, ejendomsselskabet ApS		<u>21.000</u>
		<u>2.166.308</u>
3 Værdipapirer		
		Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi pr. 30. september		<u>1.035.717</u>
Årets ændringer af dagsværdien		<u>36.668</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Anpartskapital i Barslund og Gasseholm ApS, DKK 79.500, er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut.		
5 Eventualaktiver		
Udsendt skatteaktiv er beregnet til DKK 48.635, der primært kan henføres til skattemæssigt underskud.		

Regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Teilmann Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte fra associerede virksomheder, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.