


M. Thomassen Holding ApS

Hejreskov Alle 14, 3050 Humlebæk


CVR-nr. 36 47 23 32

Årsrapport for perioden

1. juli 2022 til 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2023

Mark Thomassen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for M. Thomassen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 15. december 2023

Direktion

Mark Thomassen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i M. Thomassen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for M. Thomassen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. december 2023

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | M. Thomassen Holding ApS Hejreskov Alle 14 3050 Humlebæk CVR-nr.: 36 47 23 32 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 22. december 2014 Hjemsted: Fredensborg |
| Direktion | Mark Thomassen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 367.209, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 912.885.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -5.000 | -5.000 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 394.385 | 217.360 |
| Finansielle omkostninger | -22.176 | -15.979 |
| Resultat før skat | 367.209 | 196.381 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 367.209 | 196.381 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 197.341 | 0 |
| Overført resultat | 169.868 | 196.381 |
| | 367.209 | 196.381 |

Balance 30. juni

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|-----------------------------------|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 1 | 1.658.785 | 849.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.658.785 | 849.400 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.658.785 | 849.400 |
| Likvide beholdninger | | 29.120 | 115.667 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 29.120 | 115.667 |
| Aktiver i alt | | 1.687.905 | 965.067 |

Balance 30. juni

| Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------------------|----------------|
| Passiver | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 197.341 | 0 |
| Overført resultat | 665.544 | 495.676 |
| Egenkapital | 912.885 | 545.676 |
| Anden gæld | 775.020 | 419.391 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 775.020 | 419.391 |
| Gældsforpligtelser i alt | 775.020 | 419.391 |
| Passiver i alt | 1.687.905 | 965.067 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------|--|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | 0 | 495.676 | 545.676 |
| Årets resultat | 0 | 197.341 | 169.868 | 367.209 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | 197.341 | 665.544 | 912.885 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli | 961.444 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 500.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -12.500 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 973.944 |
| Kostpris 30. juni | <u>1.461.444</u> | <u>961.444</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | -112.044 | 0 |
| Årets resultat | 515.522 | 214.235 |
| Udbytte modtaget | -85.000 | -150.000 |
| Overførsler i årets løb | 0 | -182.259 |
| Afskrivning på goodwill | -121.137 | 0 |
| Ned- og afskrivninger af afgang | 0 | 5.980 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>197.341</u> | <u>-112.044</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>1.658.785</u> | <u>849.400</u> |
| | | |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni | <u>312.460</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------|----------|-----------|
| ABVAC A/S | Stenløse | 50% |
| ABVAC Ejendomme ApS | Stenløse | 33% |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Thomassen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for M. Thomassen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.