

THALPEMA ApS

Stauvej 8,

2600 Glostrup

CVR-nr. 36930179

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2024

Per Bjerregaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for THALPEMA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 28. juni 2024

Direktion

Per Anders Bjerregaard
direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	THALPEMA ApS Staudevej 8, 2600 Glostrup CVR-nr. 36930179 Regnskabsår 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Per Anders Bjerregaard, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve rådgivningsvirksomhed, herunder inden for lægelig rådgivning og behandling, samt udøve formuepleje, herunder investering i værdipapirer og ejendomme, at besidde kapital-selskaber og anden hermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på -345.440 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 4.842.587 kr., og en egenkapital på 1.789.261 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for THALPEMA ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	25 år

Der afskrives ikke på grunde

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses

Anvendt regnskabspraksis

skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Bygninger	25 år	90 %
-----------	-------	------

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på bankkonti.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte

Anvendt regnskabspraksis

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		123.443	82.538
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		123.443	82.538
Finansielle indtægter	2	20.437	8.446
Finansielle omkostninger		-577.072	-677.188
Resultat før skat		-433.192	-586.204
Skat af årets resultat	4	87.752	128.266
Årets resultat		-345.440	-457.938
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-345.440	-457.938
Resultatdisponering		-345.440	-457.938

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	3.044.821	3.052.422
Materielle anlægsaktiver		3.044.821	3.052.422
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	49.975	49.975
Finansielle anlægsaktiver		49.975	49.975
Anlægsaktiver		3.094.796	3.102.397
Udskudte skatteaktiver		224.255	128.266
Tilgodehavende selskabsskat		19.683	39.433
Tilgodehavender		243.938	167.699
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.490.246	2.205.973
Værdipapirer og kapitalandele		1.490.246	2.205.973
Likvide beholdninger		13.607	9.587
Omsætningsaktiver		1.747.791	2.383.259
Aktiver		4.842.587	5.485.656

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		1.689.261	2.034.700
Egenkapital		1.789.261	2.134.700
Gæld til realkreditinstitutter		2.768.605	2.835.609
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.768.605	2.835.609
Gæld til banker		84.724	314.524
Anden gæld		-3	823
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser		284.721	515.347
Gældsforpligtelser		3.053.326	3.350.956
Passiver		4.842.587	5.485.656
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds-	Overført	I alt
	kapital	resultat	kr.
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	2.034.701	2.134.701
Årets resultat	0	-345.440	-345.440
Egenkapital 31. december 2023	100.000	1.689.261	1.789.261

Noter

	2023	2022	
	kr.	kr.	
1. Personalemkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	20.437	8.446	
	20.437	8.446	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	577.072	677.188	
	577.072	677.188	
4. Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	-95.989	-128.266	
Regulering af skat vedr. tidligere år	8.237	0	
	-87.752	-128.266	
5. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	3.060.023	1.870.000	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.190.023	
Kostpris ultimo	3.060.023	3.060.023	
Af- og nedskrivninger primo	-7.601	0	
Årets afskrivninger	-7.601	-7.601	
Af- og nedskrivninger ultimo	-15.202	-7.601	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.044.821	3.052.422	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo	49.975	49.975	
Kostpris ultimo	49.975	49.975	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.975	49.975	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	2.768.605	0	2.200.000
Gæld til banker	0	84.724	0
	2.768.605	84.724	2.200.000

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties pr. 31. december 2022 er indregnet i regnskabsposten "Selskabsskat". Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.