

# **THALPEMA ApS**

Stauvej 8,

2600 Glostrup

CVR-nr. 36930179

## **Årsrapport 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. juni 2023

---

Per Anders 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 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 30. juni 2023

### Direktion

Per Anders Bjerregaard  
direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	THALPEMA ApS Staudevej 8, 2600 Glostrup CVR-nr. 36930179 Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022
<b>Direktion</b>	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 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på -457.938 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på 5.485.656 kr., og en egenkapital på 2.134.700 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 2022 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:

	<b>Brugstid</b>
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 transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris

### **Anvendt regnskabspraksis**

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	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>82.538</b>	<b>106.037</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>82.538</b>	<b>106.037</b>
Finansielle indtægter	2	8.446	486.638
Finansielle omkostninger	3	-677.188	-35.004
<b>Resultat før skat</b>		<b>-586.204</b>	<b>557.671</b>
Skat af årets resultat	4	128.266	-120.303
<b>Årets resultat</b>		<b>-457.938</b>	<b>437.368</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-457.938	437.368
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-457.938</b>	<b>437.368</b>

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	5	3.052.422	1.870.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.052.422</b>	<b>1.870.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	49.975	49.975
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>49.975</b>	<b>49.975</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.102.397</b>	<b>1.919.975</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	25.000
Udsudte skatteaktiver		128.266	0
Tilgodehavende selskabsskat		39.433	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>167.699</b>	<b>25.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.205.973	2.673.416
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>2.205.973</b>	<b>2.673.416</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.587</b>	<b>102.143</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.383.259</b>	<b>2.800.559</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.485.656</b>	<b>4.720.534</b>

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		2.034.700	2.492.638
<b>Egenkapital</b>		<b>2.134.700</b>	<b>2.592.638</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.835.609	1.855.947
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>2.835.609</b>	<b>1.855.947</b>
Gæld til banker		314.524	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.000	200.000
Selskabsskat		0	70.548
Anden gæld		823	1.401
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>515.347</b>	<b>271.949</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.350.956</b>	<b>2.127.896</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.485.656</b>	<b>4.720.534</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Egenkapitaloppgørelsen

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	2.492.638	2.592.638
Årets resultat	0	-457.938	-457.938
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>100.000</b>	<b>2.034.700</b>	<b>2.134.700</b>

Noter

	2022 kr.	2021 kr.	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0	
<b>2. Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	8.446	486.638	
	<b>8.446</b>	<b>486.638</b>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	677.188	35.004	
	<b>677.188</b>	<b>35.004</b>	
<b>4. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	0	125.224	
Regulering af udskudt skat	-128.266	0	
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-4.921	
	<b>-128.266</b>	<b>120.303</b>	
<b>5. Grunde og bygninger</b>			
Kostpris primo	1.870.000	1.870.000	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.190.023	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.060.023</b>	<b>1.870.000</b>	
Årets afskrivninger	-7.601	0	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-7.601</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.052.422</b>	<b>1.870.000</b>	
<b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris primo	49.975	49.975	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>49.975</b>	<b>49.975</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>49.975</b>	<b>49.975</b>	
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år kr.</b>	<b>Forfald indenfor 1 år kr.</b>	<b>Forfald efter 5 år kr.</b>
Gæld til realkreditinstitutter	2.835.609	0	2.200.000
	<b>2.835.609</b>	<b>0</b>	<b>2.200.000</b>

## 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.