

Tal & Tanker

Komplementaranpartsselskab

Stagehøjvej 22, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 30 79 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024.

Lars Fruensgaard Lundtoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Ledelsesberetning

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

4 Resultatopgørelse

5 Balance

7 Egenkapitalopgørelse

8 Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tal & Tanker Komplementaranpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. juni 2024

Direktion

Lars Fruensgaard Lundtoft

Bestyrelse

Per Jensen

Lars Fruensgaard Lundtoft

Kuno Hesel

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tal & Tanker Komplementaranpartsselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 37 30 79 63
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Per Jensen Lars Fruensgaard Lundtoft Kuno Hesel
Direktion	Lars Fruensgaard Lundtoft

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at være komplementarselskab for Revisionshuset Tal & Tanker P/S.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-1.000	-5.000
Bruttoresultat	-1.000	-5.000
Andre finansielle indtægter	7.466	9.406
Øvrige finansielle omkostninger	-89	-86
Resultat før skat	6.377	4.320
1 Skat af årets resultat	-1.408	-990
Årets resultat	4.969	3.330
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.969	3.330
Disponeret i alt	4.969	3.330

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	88.579	87.463
Tilgodehavender i alt	88.579	87.463
Omsætningsaktiver i alt	88.579	87.463
Aktiver i alt	88.579	87.463

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	74.665	74.665
Overført resultat	11.503	6.534
Egenkapital i alt	86.168	81.199
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	1.408	990
Anden gæld	1.003	5.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.411	6.264
Gældsforpligtelser i alt	2.411	6.264
Passiver i alt	88.579	87.463

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	74.665	3.204	77.869
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.330	3.330
Egenkapital 1. januar 2023	74.665	6.534	81.199
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.969	4.969
	74.665	11.503	86.168

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>1.408</u>	<u>990</u>
	<u>1.408</u>	<u>990</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tal & Tanker Komplementaranpartsselskab 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.