
Tavithal ApS

Gammel Kongevej 90, 2. tv., 1850 Frederiksberg C

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 37 83 47 69

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/6 2024

Carsten Hærup
Christensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 4 |
| Balance 31. december | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 27. juni 2024

Direktion

Carsten Hærup Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tavithal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tavithal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Hellerup, den 27. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Qasam Hussain
statsautoriseret revisor
mne44159

Kristian Rath
statsautoriseret revisor
mne42817

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tavithal ApS
Gammel Kongevej 90, 2. tv.
1850 Frederiksberg C
CVR-nr: 37 83 47 69
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Carsten Hærup Christensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -210.778 | -238.813 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 1.257.831 | 7.464.976 |
| Finansielle indtægter | 3 | 1.038.673 | 752.518 |
| Finansielle omkostninger | | -1.952.686 | -1.011.483 |
| Resultat før skat | | 133.040 | 6.967.198 |
| Skat af årets resultat | 4 | 68.470 | 0 |
| Årets resultat | | 201.510 | 6.967.198 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.257.831 | 5.466.276 |
| Overført resultat | -1.056.321 | 1.500.922 |
| | 201.510 | 6.967.198 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 16.577.148 | 15.279.317 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6 | 12.649.812 | 12.860.321 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 29.226.960 | 28.139.638 |
| Anlægsaktiver | | 29.226.960 | 28.139.638 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 31.039.283 | 3.955.558 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 97.676 | 0 |
| Tilgodehavender | | 31.136.959 | 3.955.558 |
| Værdipapirer | | 0 | 3.592.548 |
| Omsætningsaktiver | | 31.136.959 | 7.548.106 |
| Aktiver | | 60.363.919 | 35.687.744 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 128.000 | 128.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 8.537.148 | 7.279.317 |
| Overført resultat | | 7.160.657 | 8.216.978 |
| Egenkapital | | 15.825.805 | 15.624.295 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 35.980.271 | 13.734.543 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.625 | 10.625 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 7.484.629 | 6.312.781 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 29.206 | 0 |
| Anden gæld | | 1.033.383 | 5.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 44.538.114 | 20.063.449 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 44.538.114 | 20.063.449 |
| | | | |
| Passiver | | 60.363.919 | 35.687.744 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Medarbejderforhold | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|---|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 128.000 | 9.278.017 | 8.216.978 | 17.622.995 |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | 0 | -1.998.700 | 0 | -1.998.700 |
| Korrigeret egenkapital 1. januar | 128.000 | 7.279.317 | 8.216.978 | 15.624.295 |
| Årets resultat | 0 | 1.257.831 | -1.056.321 | 201.510 |
| Egenkapital 31. december | 128.000 | 8.537.148 | 7.160.657 | 15.825.805 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med investering i fast ejendom.

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| 0 | 0 |

3. Finansielle indtægter

Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

| 2023 | 2022 |
|------------------|----------------|
| DKK | DKK |
| 175.048 | 722.662 |
| 723.950 | 0 |
| 139.675 | 29.856 |
| 1.038.673 | 752.518 |

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

| 2023 | 2022 |
|----------------|----------|
| DKK | DKK |
| -68.470 | 0 |
| -68.470 | 0 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 8.000.000 | 8.000.000 |
| Tilgang i årets løb | 40.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>8.040.000</u> | <u>8.000.000</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. januar | 7.279.317 | 0 |
| Årets resultat | 1.257.831 | 7.279.317 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>8.537.148</u> | <u>7.279.317</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>16.577.148</u> | <u>15.279.317</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|---------------------------|---------------|----------------------|-----------|
| Tavithal Djørup Hus ApS | Frederiksberg | 80.000 | 100% |
| Tavithal Cornelia Hus ApS | Frederiksberg | 40.000 | 100% |

6. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

| | Værdiregule- ring, resultat- opgørelse | Dagsværdi 31. december |
|-------------------------------------|--|---------------------------|
| | DKK | DKK |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 175.048 | 12.649.812 |

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har til styrkelse af det retvisende billede ændret anvendt regnskabspraksis for måling af kapitalandele fra dagsværdi til indre værdis metode. Forholdet er indregnet som en praksisændring via egenkapitalen og med korrektion af sammenligningstal. Egenkapitalen er påvirket negativt med DKK 1.998.700 som følge af forholdet. Årets resultat i 2022 er påvirket med et tilsvarende beløb.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Noter til årsregnskabet

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi baseret på seneste årsregnskab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

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.

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