

Terkelsen ApS

CVR nr.: 38 33 26 35

Slotsgade 2, 4
3400 Hillerød

Årsrapport 2021 (5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 20. maj 2022

Dirigent
Susanne Terkelsen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Terkelsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hillerød, den 20. maj 2022

I direktionen:

Susanne S. Terkelsen

Jørgen O. Nejst Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Terkelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Terkelsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om 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.

Frederiksberg, den 20. maj 2022

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet

Terkelsen ApS
Slotsgade 2, 4
3400 Hillerød

CVR nr.

38 33 26 35

Stiftet:

1. januar 2017

Hjemsted:

Hillerød

Regnskabsår:

1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Susanne S. Terkelsen
Jørgen O. Nejst Jensen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et resultat på kr. 154.451, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 47.626.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021	2020
Andre eksterne omkostninger		-10.568	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	200.000	0
Finansielle omkostninger	2	-47.250	-44.205
Ordinært resultat før skat		142.182	-49.205
Skat af årets resultat	3	12.269	10.752
Årets resultat		154.451	-38.453
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		154.451	-38.453
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		154.451	-38.453

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>1.560.000</u>	<u>1.560.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.560.000</u>	<u>1.560.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.560.000</u>	<u>1.560.000</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>36.031</u>	<u>57.782</u>
Tilgodehavender		<u>36.031</u>	<u>57.782</u>
Omsætningsaktiver		<u>36.031</u>	<u>57.782</u>
Aktiver i alt		<u>1.596.031</u>	<u>1.617.782</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Registreret kapital mv.		40.000	1
Overført resultat		7.626	-106.826
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	5	47.626	-106.825
Langfristede gældsforpligtelser	6	686.535	791.662
Langfristede gældsforpligtelser		686.535	791.662
Kortfristet del af langfristet gæld	6	105.127	103.047
Gæld til tilknyttede virksomheder		708.606	758.493
Skyldig selskabsskat		23.762	47.030
Anden gæld		24.375	24.375
Kortfristede gældsforpligtelser		861.870	932.945
Gældsforpligtelser		1.548.405	1.724.607
Passiver i alt		1.596.031	1.617.782
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Usikkerhed om going concern	8		

Noter

		2021	2020	
1 Personalemkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		0	0	
2 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder		28.245	24.882	
Øvrige finansielle omkostninger		19.005	19.323	
		47.250	44.205	
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		-12.269	-10.752	
Årets regulering af udskudt skat		0	0	
		-12.269	-10.752	
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo		1.560.000	1.560.000	
Årets tilgang		0	0	
Årets afgang		0	0	
Kostpris ultimo		1.560.000	1.560.000	
Værdireguleringer primo		0	0	
Årets resultatandele		0	0	
Årets værdireguleringer		0	0	
Værdireguleringer ultimo		0	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.560.000	1.560.000	
Udbytte modtaget i året		200.000	0	
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
Frisør Terkelsen ApS, København	100%	kapital	resultat	
		80.000	91.818	584.484
		80.000	91.818	584.484

Noter

	2021	2020
5 Egenkapital		
Registreret kapital mv. primo	1	1
Kapitalforhøjelse	39.999	0
Overkurs	0	0
Registreret kapital mv. ultimo	<u>40.000</u>	<u>1</u>
Overført resultat primo	-106.826	-68.373
Kapitalforhøjelse	-39.999	0
Forslag til årets resultatfordeling	154.451	-38.453
Overført resultat ultimo	<u>7.626</u>	<u>-106.826</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>47.626</u>	<u>-106.825</u>
<i>Registreret kapital</i>		
Registreret kapital er fordelt således:		
A-anparter, 40.000 stk. a nom. 1 kr.	40.000	1
	<u>40.000</u>	<u>1</u>

Der har været kapitalforhøjelse i året med kr. 39.999.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	686.535	791.662
Langfristet del	686.535	791.662
Afdrag der forfalder inden for 1 år	105.127	103.047
	<u>791.662</u>	<u>894.709</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

Noter

8 Usikkerhed om going concern

Der er afgivet støtteerklæring fra Nejst Holding ApS for at sikre selskabets fortsatte drift.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Susanne Svanberg Terkelsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-701710772961
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2022 kl.: 21:04:15
Underskrevet med NemID

Susanne Svanberg Terkelsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-701710772961
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2022 kl.: 21:04:15
Underskrevet med NemID

Jørgen Ole Nejst Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-227707974656
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2022 kl.: 07:23:43
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2022 kl.: 08:33:07
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: c2b409HSxTk247737619

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.