

TwinOak Holding ApS
Violvej 31, 8240 Risskov

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 38 80 32 55

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2022.

Thomas Eg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for TwinOak Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 1. marts 2022

Direktion

Thomas Eg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TwinOak Holding ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisors 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.

Risskov, den 1. marts 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	TwinOak Holding ApS Violvej 31 8240 Risskov
	CVR-nr.: 38 80 32 55 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Eg
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomheder	TwinOak Skunkworks ApS, Aarhus Blue Oak Invest Aps, Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele samt børsnoterede aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11 t.kr. mod -9 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 251 t.kr. mod 234 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-10.672	-8.875
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-446.686	-36.108
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	23.452
Andre finansielle indtægter	831.045	335.249
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.484	-3.524
Resultat før skat	368.203	310.194
3 Skat af årets resultat	-117.242	-76.164
Årets resultat	250.961	234.030
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	465.000
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	400.000
Disponeret fra overført resultat	-749.039	-630.970
Disponeret i alt	250.961	234.030

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	121.282	117.968
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.063.921	2.023.452
6 Kapitalinteresse	436.667	436.667
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.621.870</u>	<u>2.578.087</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.621.870</u>	<u>2.578.087</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.233	0
Tilgodehavende selskabsskat	12.267	23.235
Andre tilgodehavender	4.080	4.000
Tilgodehavender i alt	<u>116.580</u>	<u>27.235</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.045.176	5.191.694
Værdipapirer i alt	<u>4.045.176</u>	<u>5.191.694</u>
Likvide beholdninger	1.023.325	120.034
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.185.081</u>	<u>5.338.963</u>
Aktiver i alt	<u>7.806.951</u>	<u>7.917.050</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	6.634.847	7.383.886
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	400.000
Egenkapital i alt	<u>7.684.847</u>	<u>7.833.886</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	115.104	4.634
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>115.104</u>	<u>4.634</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Selskabsskat	0	71.530
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.000</u>	<u>78.530</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>122.104</u>	<u>83.164</u>
Passiver i alt	<u>7.806.951</u>	<u>7.917.050</u>

1 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	8.014.856	700.000	8.764.856
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-630.970	400.000	-230.970
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	465.000	0	465.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-465.000	0	-465.000
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	7.383.886	400.000	7.833.886
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-749.039	1.000.000	250.961
	50.000	6.634.847	1.000.000	7.684.847

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>	
Dagsværdi ultimo		4.045.176
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		391.392
Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen		0

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.484	3.524
	<u>5.484</u>	<u>3.524</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	115.104	76.164
Regulering af tidligere års skat	2.138	0
	<u>117.242</u>	<u>76.164</u>

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	386.000	250.000
Tilgang i årets løb	450.000	140.000
Afgang i årets løb	0	-4.000
Kostpris ultimo	<u>836.000</u>	<u>386.000</u>
Nedskrivninger primo	-268.032	-231.925
Årets nedskrivning	-446.686	-36.107
Nedskrivninger ultimo	<u>-714.718</u>	<u>-268.032</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>121.282</u>	<u>117.968</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TwinOak Skunkworks ApS, Aarhus	100 %	121.282	-442.362
Blue Oak Invest Aps, Risskov	90 %	-38.558	-44.436

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	2.023.452	0
Tilgang i årets løb	<u>40.469</u>	<u>2.023.452</u>
Kostpris ultimo	<u>2.063.921</u>	<u>2.023.452</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.063.921</u>	<u>2.023.452</u>
6. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	436.667	186.667
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Kostpris ultimo	<u>436.667</u>	<u>436.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>436.667</u>	<u>436.667</u>

7. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TwinOak Holding ApS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

TwinOak Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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