

# Thermocell Invest ApS

(omdannet fra Thermocell Invest IVS)

Sønder Møllevej 8, 7960 Karby

CVR-nr. 39 54 83 21

## Årsrapport

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2022.

---

**Georg Jensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Thermocell Invest 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karby, den 15. marts 2022

### Direktion

Dennis Jensen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Thermocell Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Thermocell Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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 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.

Fjerritslev, den 15. marts 2022

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup  
statsautoriseret revisor  
mne35457

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Thermocell Invest ApS Sønder Møllevej 8 7960 Karby
	CVR-nr.: 39 54 83 21
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Dennis Jensen, Vinkelstræde 5, Direktør
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
<b>Dattervirksomheder</b>	Thermocell Sales ApS, Morsø Thermocell Property ApS, Morsø

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af bæredygtig isolering og derefter direktionens skøn beslægtet virksomhed. Dette i såvel eget navn som via datterselskaber og associerede selskaber.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8 t.kr. mod -3 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.084 t.kr. mod -991 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ved en fejl er der i datterselskab ikke medtaget korrekt tilgang på køb af andre anlæg, driftsmateriel og inventar i 2018/2019, da en del af købet er finansieret via udstedelse af private gældsbreve, 400 t.kr. Fejlen har givet yderligere afskrivninger i datterselskab og har betydet ændring i kapitalandele primo i sammenligningstal.

Rettelse af fejl har indvirkning på resultat før og efter skat, egenkapital samt udskudt skat:

	2020/2021	2019/2020
Resultat før skat	-31	-31
Resultat efter skat	-31	-31
Egenkapital	-31	-31
Egenkapital primo		-34

Korrektion af egenkapital primo fremgår ligeledes af egenkapitalopgørelse.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som vil kunne påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.875</b>	<b>-2.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.075.936	-986.909
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>-1.099</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.083.811</b>	<b>-990.508</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-1.083.811</u></b>	<b><u>-990.508</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.075.936	-986.909
Disponeret fra overført resultat	<u>-7.875</u>	<u>-3.599</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-1.083.811</u></b>	<b><u>-990.508</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>99.154</u>	<u>239.090</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>99.154</u>	<u>239.090</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>99.154</u></b>	<b><u>239.090</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>99.154</u></b>	<b><u>239.090</u></b>



## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	40.000	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.154	189.090
Overført resultat	-63.873	-55.998
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>25.281</b>	<b>133.192</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	2.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	51.099	51.099
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.774	52.799
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	73.873	105.898
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>73.873</b>	<b>105.898</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>99.154</b>	<b>239.090</b>

### 1 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	100	18.800	-18.800	100
Resultatandel	0	204.124	-37.198	166.926
Korrektion tidligere år i datterselskab	0	-33.834	0	-33.834
Egenkapital 1. oktober 2020	100	189.090	-55.998	133.192
Kontant kapitaludvidelse	39.900	0	0	39.900
Resultatandel	0	-1.075.936	-7.875	-1.083.811
Egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomheder	0	936.000	0	936.000
	<b>40.000</b>	<b>49.154</b>	<b>-63.873</b>	<b>25.281</b>

## Noter

---

### 1. 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 Thermocell Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ved en fejl er der i datterselskab ikke medtaget korrekt tilgang på køb af andre anlæg, driftsmateriel og inventar i 2018/2019, da en del af købet er finansieret via udstedelse af private gældsbreve, 400 t.kr. Fejlen har givet yderligere afskrivninger i datterselskab og har betydet ændring i kapitalandele primo i sammenligningstal.

Rettelse af fejl har indvirkning på resultat før og efter skat, egenkapital samt udskudt skat:

	2020/2021	2019/2020
Resultat før skat	-31	-31
Resultat efter skat	-31	-31
Egenkapital	-31	-31
Egenkapital primo		-34

Korrektion af egenkapital primo fremgår ligeledes af egenkapitalopgørelse.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Gældsforpligtelser**

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