

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Terese Holding ApS

Hauchsvej 3

1825 Frederiksberg C

CVR-nr. 39 81 80 35

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 22. februar 2022



Dirigent

Emilie Terese Bruun Loklindt

Selskabsoplysninger

Selskab

Terese Holding ApS

Hauchsvej 3

1825 Frederiksberg C

CVR-nr.: 39 81 80 35

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Emilie Terese Bruun Loklindt

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5. sal

2100 København Ø

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Terese Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg den 22. februar 2022

Direktion



Emilie Terese Bruun Loklindt

Revisors erklæring om opstilling af Terese Holding ApS

Til den daglige ledelse i Terese Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Terese Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 22. februar 2022

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup

statsautoriseret revisor

mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 36.879 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 183.730 og en egenkapital på kr.181.230.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2021/22 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2020/21

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttedes og associeredes resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Resultatopgørelse for 2020/21

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Bruttoresultat	-1.905	-1.780
Resultat af ordinær primær drift	-1.905	-1.780
1 Indtægter af kapitalandele	38.784	21.155
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	36.879	19.375
Skat af ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>36.879</u>	<u>19.375</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-4.841	-3.845
Overført resultat	<u>41.720</u>	<u>23.220</u>
	<u>36.879</u>	<u>19.375</u>

Balance pr. 30. september 2021

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>64.290</u>	<u>75.506</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>64.290</u>	<u>75.506</u>
Anlægsaktiver	<u>64.290</u>	<u>75.506</u>
Likvide beholdninger	<u>119.440</u>	<u>71.970</u>
Omsætningsaktiver	<u>119.440</u>	<u>71.970</u>
Aktiver	<u>183.730</u>	<u>147.476</u>

Balance pr. 30. september 2021

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	64.290	69.131
Overført resultat	76.940	35.220
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>181.230</u>	<u>144.351</u>
Anden gæld	<u>2.500</u>	<u>3.125</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.500</u>	<u>3.125</u>
Gældsforpligtelser	<u>2.500</u>	<u>3.125</u>
Passiver	<u><u>183.730</u></u>	<u><u>147.476</u></u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	3	
Eventualposter mv.	4	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	2.000		38.000	40.000
Reserver for opskrivninger	72.976		-3.845	69.131
Overført resultat	50.000		-14.780	35.220
	<u>124.976</u>	<u>0</u>	<u>19.375</u>	<u>144.351</u>

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	40.000			40.000
Reserver for opskrivninger	69.131		-4.841	64.290
Overført resultat	35.220		41.720	76.940
	<u>144.351</u>	<u>0</u>	<u>36.879</u>	<u>181.230</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	40	1.000	40.000

Selskabet er i 2019/2020 omdannet fra et IVS til et ApS og i den forbindelse er selskabskapitalen udvidet med 38.000 kr. fra selskabets frie reserver. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andel af resultat efter skat	<u>38.784</u>	<u>21.155</u>
I alt	<u><u>38.784</u></u>	<u><u>21.155</u></u>

2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris 1. oktober 2020	6.375
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>6.375</u>
Nettoopskrivninger 1. oktober 2020	69.131
Andel i årets resultat	38.784
Udloddet udbytte	-50.000
Øvrige værdireguleringer	<u>0</u>
Nettoopskrivninger 30. september 2021	<u>57.915</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u><u>64.290</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober 2020	<u>75.506</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Indiesoft ApS	514.326	310.275	12,50%	64.290

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.

3 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.