

TC GI Holding ApS

Hjemstedsadresse: Skodsborg Strandvej 49, 2942 Skodsborg

CVR-nummer 41 56 11 81

Årsrapport 2020

Regnskabsperiode: 11. maj 2020 - 30. september 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2020

Thomas Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Koncern hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis	8
TC GI Holding ApS	
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter til årsregnskabet	16
Egenkapitalopgørelse moderselskab	18
Koncernregnskab	
Koncernresultatopgørelse	19
Koncernbalance	20
Koncernpengestrømsopgørelse	22
Noter til koncernregnskabet	23
Egenkapitalopgørelse koncern	26

Selskabsoplysninger

Selskabet	TC GI Holding ApS Skodsborg Strandvej 49 2942 Skodsborg Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Thomas Christensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	11. maj 2020
Regnskabsår	1. oktober til 30. september
Første regnskabsår	11. maj 2020 – 30. september 2020
Regnskabsår for koncernen	1. oktober 2019 – 30. september 2020

Koncern hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2020
Bruttofortjeneste	50.419
Resultat af primær drift	25.230
Finansielle poster, netto	-241
Resultat før skat	25.049
Årets resultat	19.537
Anlægsaktiver	60.384
Omsætningsaktiver	58.083
Aktiver i alt	118.467
Selskabskapital	40
Egenkapital	90.164
Hensættelser	2.186
Langfristet gæld	4.828
Kortfristet gæld	21.290
Passiver i alt	118.467
Pengestrømme fra:	
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-2.272
Investeringer i finansielle anlægsaktiver	-103
Antal medarbejdere	62
Nøgletal i %	
Afkastningsgrad	21,3
Likviditetsgrad	272,8
Soliditetsgrad	76,1
Forrentning af egenkapitalen	24,3
Antal medarbejdere	62
Forklaring af nøgletal	
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at besidde kapitalandele i koncernselskab hvis aktiviteter primært har været salg af maling samt andre farvehandlerprodukter til professionelle samt private kunder og udlejning af fast ejendom.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet er stiftet den 11. maj 2020 ved ophørsspaltning af Spaltningselskab af 11.05.2020 ApS.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets og koncernens resultat vurderes som tilfredsstillende og har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Beskrivelse af virksomhedens forventede udvikling

Forventningerne til det kommende regnskabsår er en omsætning og et resultat før skat på niveau med 2020.

Særlige risici – driftsrisici og finansielle risici

Ledelsen vurderer ikke at koncernen er disponeret overfor særlige risici.

Grundlaget for indtjening

Beskrivelse af virksomhedens forskning og udvikling

Koncernen har en løbende indsats for udvikling af varesortimentet som tilpasses kundernes efterspørgsel.

Beskrivelse af miljøforhold

Ledelsen vurderer ikke at koncernens aktiviteter med salg af maling samt andre farvehandlerprodukter til professionelle samt private kunder, samt udlejning af ejendomme har en væsentlig effekt på det eksterne miljø. I de tilfælde hvor der måtte forekomme en miljøpåvirkning er det ledelsens holdning at denne skal søges reduceret mest muligt.

Beskrivelse af virksomhedens vidensressourcer

Det mest værdifulde aktiv i koncernen er medarbejderne og den specifikke viden om markedet som de besidder. Koncernens driftsselskaber har fokus på fortsat udvikling af medarbejdernes kompetencer samt evner til at kunne tiltrække kompetente ressourcer til virksomhederne.

Ledelsesberetning

Beskrivelse af usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden forventer aktiviteter og driftsresultat på samme niveau for det kommende år.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 11. maj 2020 - 30. september 2020 og koncernregnskabet for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for TC GI Holding ApS.

Årsrapporten og koncernregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet og koncernregnskabet giver et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. maj 2020 - 30. september 2020 og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten og koncernregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 20. november 2020.

Direktion

Thomas Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TC GI Holding ApS:

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 og årsregnskabet for TC GI Holding ApS for regnskabsåret 11. maj 2020 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af koncernens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. maj 2020 - 30. september 2020 og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet'. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet, fortsat

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 20. november 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TC GI Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder, mellemstor virksomhed.

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 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug, direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af farvehandlerprodukter og lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget/udlejningen.

Vareforbrug og direkte omkostninger omfatter omkostninger i form af farvehandlerprodukter og direkte omkostninger vedrørende ejendommene, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraxis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Bygninger	50 år	Forventet scrapværdi	10 - 30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris og består af deposita, andelsbeviser i detailforretning samt tilgodehavende langfristet selskabsskat. Såfremt der er indikationer for nedskrivningsbehov foretages en vurdering og evt. nedskrivning i overensstemmelse hermed.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

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

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser vedrører omsætning til indtægtsførsel i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Konsolideringsprincip

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af regnskaberne for moderselskabet og dattervirksomheden med tilhørende datterselskaber med sammenlægning af regnskabsposter med ensartet indhold og med eliminering af interne transaktioner og mellemværende.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opføres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponeringen og egenkapital indregnes som særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til ejerne.

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Andre værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Andre værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 11. marts 2020 - 30. september 2020

Note	2020
	5 mdr.
Andre eksterne omkostninger	12.500
Resultat før finansielle poster	-12.500
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.257.383
Finansielle omkostninger	0
Resultat før skat	13.244.883
2 Skat af årets resultat	-2.750
Årets resultat	13.247.633
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	12.796.853
Overført til overført resultat	340.180
Disponeret	13.247.633

Balance 30. september 2020**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2020</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	66.296.259
	Andre (langfristede) tilgodehavender	2.750
	Finansielle anlægsaktiver	66.299.009
	Anlægsaktiver	66.299.009
	Aktiver i alt	66.299.009

Balance 30. september 2020

Passiver

Note	2020
Selskabskapital	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	12.796.853
Overført resultat	53.339.056
Foreslået udbytte	110.600
5 Egenkapital	66.286.509
Anden gæld	12.500
Kortfristet gæld	12.500
Gæld i alt	12.500
Passiver i alt	66.299.009
3 Eventualforpligtelser	
4 Nærtstående parter og ejerforhold	

Noter til årsregnskabet

1 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 11. marts 2020	53.038.876
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. september 2020	<u>53.038.876</u>
Værdireguleringer 11. marts 2020	0
Årets resultat	13.257.383
Udloddet udbytte	0
Værdireguleringer 30. september 2020	<u>13.257.383</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>66.296.259</u>

2020

5 mdr.

2 Skat af årets resultat

Aktuel skat af årets resultat	<u>-2.750</u>
	<u>-2.750</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Som følge af spaltningen af Spaltningsselskab af 11.05.2020 ApS i to selskaber hæfter TC GI Holding ApS og GEC Holding ApS i henhold til Selskabsloven § 254, stk. 2 solidarisk for gæld og forpligtelser, der indtræffer 11. maj 2020, og som ikke kan henføres entydigt til enten TC GI Holding ApS og GEC Holding ApS. Hæftelsen vil blive fordelt forholdsmæssigt mellem de to selskaber.

Noter til årsregnskabet

4 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Thomas Christensen
Skodsborg Strandvej 49, 2942 Skodsborg

Grundlag

Aktionær

Øvrige nærtstående parter

Grace Invest Holding A/S, Skodsborg

Dattervirksomhed

Egenkapitalopgørelse moderselskab

5 Egenkapitalopgørelse moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Total
Egenkapital 11. marts 2020	40.000	0	52.998.876	0	53.038.876
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	12.796.853	340.180	110.600	13.247.633
Egenkapital 30. september 2020	40.000	12.796.853	53.339.056	110.600	66.286.509

Koncernresultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Note	2020
	50.418.741
	Bruttofortjeneste
1	Personaleomkostninger 24.498.222
3	Afskrivninger 582.202
	Andre driftsomkostninger 108.365
	Resultat af primær drift 25.229.952
4	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder 59.217
	Finansielle indtægter 1.461
	Finansielle omkostninger 242.101
	Resultat før skat 25.048.529
2	Skat af årets resultat 5.511.438
	Årets resultat 19.537.091
	Resultatdisponering:
	Udbytte for regnskabsåret 110.600
	Minoritetsinteresser 6.145.458
	Overført til overført resultat 13.281.033
	Disponeret 19.537.091

Koncernbalance 30. september 2020

Aktiver

Note	2020
Grunde og bygninger	52.987.494
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	424.935
3 Materielle anlægsaktiver	53.412.429
Kapitalandele i associerede virksomheder	109.217
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.052.500
Deposita	2.810.193
4 Finansielle anlægsaktiver	6.971.910
Anlægsaktiver	60.384.339
Varebeholdninger	20.169.504
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.218.127
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.325.000
Andre tilgodehavender	5.214.231
Periodeafgrænsningsposter	31.667
Tilgodehavender	7.789.025
Likvide beholdninger	30.124.581
Omsætningsaktiver	58.083.110
Aktiver i alt	118.467.449

Koncernbalance 30. september 2020

Passiver

Note	2020
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	66.279.909
Minoritetsinteresser	23.733.582
Foreslået udbytte	110.600
7 Egenkapital	90.164.091
Hensættelse til udskudt skat	2.185.700
Hensatte forpligtelser	2.185.700
Skyldig skat (langfristet)	4.827.739
Langfristet gæld	4.827.739
Modtagne forudbetalinger fra kunder	283.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.391.361
Anden gæld	18.495.549
Periodeafgrænsningsposter, passiver	119.351
Kortfristet gæld	21.289.919
Gæld i alt	26.117.658
Passiver i alt	118.467.449
5 Leasing- og lejeforpligtelser	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Koncernpengestrømsopgørelse 30. september 2020

	2020
Årets resultat	19.537.091
Forskydning i varelager	-1.114.130
Forskydning i tilgodehavender	-4.565.115
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	4.520.278
Afskrivninger mv.	690.567
Skat af årets resultat	5.511.438
Pengestrømme fra ordinær drift	24.580.129
Betalt selskabsskat	-1.626.073
Pengestrømme fra driftsaktivitet	22.954.056
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.458.750
Salg af materielle anlægsaktiver	187.200
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	-102.885
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.374.435
Betalt udbytte	-550.483
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-550.483
Årets forskydning i likvider	20.029.138
Likvide beholdninger, primo	10.095.443
Likvider 30. september 2020	30.124.581

Noter til koncernregnskabet

	2020	
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager		23.601.117
Pensioner		676.471
Andre omkostninger til social sikring		220.634
Personalemkostninger i alt		24.498.222
Gennemsnitligt antal medarbejdere		62
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat		5.347.738
Ændring i hensættelse til udskudt skat		163.700
		5.511.438
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 11. marts 2020	60.862.724	4.693.028
Årets tilgang	2.100.000	358.750
Årets afgang	0	570.388
Anskaffelsessum 30. september 2020	62.962.724	4.481.390
Afskrivninger 11. marts 2020	9.497.941	4.226.365
Årets afskrivninger	477.289	104.913
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	274.823
Afskrivninger 30. september 2020	9.975.230	4.056.455
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	52.987.494	424.935
Ejendomsvurderinger 1. oktober	119.610.000	

Noter til koncernregnskabet

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 11. marts 2020	50.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. september 2020	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 11. marts 2020	0
Årets resultat	59.217
Udloddet udbytte	0
Værdireguleringer 30. september 2020	<u>59.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>109.217</u>

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita
Anskaffelsessum 11. marts 2020	4.052.500	2.766.525
Årets tilgang	0	43.668
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september 2020	<u>4.052.500</u>	<u>2.810.193</u>

5 Leasing- og lejeforpligtelser

Koncernen har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 26 måneder. Forpligtelsen udgør i alt t.kr. 15.

Koncernen har indgået huslejeforpligtelser på i alt mio. kr. 3,3, som vedrører eksterne parter.

Noter til koncernregnskabet

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens kreditinstitutter er deponeret ejerpantebreve i ejendomme for i alt mio. kr. 29,0.

Egenkapitalopgørelse koncern

7 Egenkapitalopgørelse koncern

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Minoritets- interesser	Foreslået udbytte	Total
Egenkapital 11. marts 2020	40.000	52.998.876	17.588.124	0	70.627.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	13.281.033	6.145.458	110.600	19.537.091
Egenkapital 30. september 2020	40.000	66.279.909	23.733.582	110.600	90.164.091

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.

Thomas Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-629568031005
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2020 kl.: 09:07:22
Underskrevet med NemID

Thomas Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-629568031005
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2020 kl.: 09:07:22
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2020 kl.: 09:47:57
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: c7d50afaJwp241070695