

TC GI Holding ApS

Hjemstedsadresse: Midtermolen 2, 4. mf., 2100 København Ø

CVR-nummer 41 56 11 81

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2024

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
Egenkapitalopgørelse moderselskab	16
Noter til årsregnskabet	17
Koncernregnskab	
Koncernresultatopgørelse	20
Koncernbalance	21
Koncernpengestrømsopgørelse	23
Egenkapitalopgørelse koncern	24
Noter til koncernregnskabet	25

Selskabsoplysninger

Selskabet	TC GI Holding ApS Midtermolen 2, 4. mf. 2100 København Ø Hjemstedskommune: København
Direktion	Thomas Christensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	11. maj 2020
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Koncern hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2020
Bruttofortjeneste	41.103	42.354	46.852	50.419
Resultat af primær drift	13.257	16.179	21.985	25.230
Finansielle poster, netto	-792	-794	-582	-241
Resultat før skat	12.585	15.488	21.490	25.049
Årets resultat	9.814	12.067	16.813	19.537
Anlægsaktiver	62.723	59.688	59.944	60.384
Omsætningsaktiver	91.036	83.290	77.824	58.083
Aktiver i alt	153.759	142.978	137.768	118.467
Selskabskapital	40	40	40	40
Egenkapital	125.633	116.333	105.615	90.164
Hensættelser	2.738	2.538	2.356	2.186
Langfristet gæld	1.747	3.296	4.505	4.828
Kortfristet gæld	23.641	20.812	25.292	21.290
Passiver i alt	153.759	142.978	137.768	118.467
Pengestrømme fra:				
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-3.231	0	-198	-2.272
Investeringer i finansielle anlægsaktiver	-394	-334	50	-103
Antal medarbejdere	66	64	60	62
Nøgletal i %				
Afkastningsgrad	8,6	11,3	16,0	21,3
Likviditetsgrad	385,1	400,2	307,7	272,8
Soliditetsgrad	81,7	81,4	76,7	76,1
Forrentning af egenkapitalen	8,1	10,9	17,2	24,3
Antal medarbejdere	66	64	60	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.

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 2022/23.

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 virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning af skader

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 2023 samt resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2022/23 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 1. oktober 2022 - 30. september 2023 og koncernregnskabet for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten og koncernregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 12. januar 2024.

Direktion

Thomas Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TC GI Holding ApS:

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for TC GI Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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 12. januar 2024

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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder, mellemstor virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Koncern- og årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Konsolideringsprincip

Regnskabet for koncernen omfatter modervirksomheden TC GI Holding ApS og virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse. Bestemmende indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end halvdelen af stemmerettighederne. Bestemmende indflydelse kan tillige foreligge via aftale eller vedtægter, eller fordi modervirksomheden på anden måde har eller faktisk udøver bestemmende indflydelse i dattervirksomheden.

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres medtages ved vurderingen af om bestemmende indflydelse foreligger. De konsoliderede virksomheders regnskaber udarbejdes efter den samme regnskabspraksis, som er benyttet i modervirksomheden. Koncernregnskabet udarbejdes ved at sammendrage regnskaber de konsoliderede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter med ensartet indhold. Koncerninterne indtægter, omkostninger, avancer, tab, ejerandele, udbytter og mellemværender elimineres. Kapitalandele i konsoliderede virksomheder udlignes med den forholds-mæssige andel af den konsoliderede virksomheds dagsværdi af aktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede og solgte dattervirksomheder medtages i koncernresultatopgørelsen for den periode, hvor bestemmende indflydelse foreligger. I forbindelse med den interne koncernetablering af TC GI Holding ApS indgår dattervirksomheder i koncernregnskabet for hele kalenderåret. Sammenligningstillene korrigeres ikke for ny erhvervede eller frasolgte virksomheder. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Anskaffessummen opgøres til nutidsværdien af det aftalte vederlag med tillæg af direkte henførbare omkostninger. Betingede betalinger indregnes med det beløb, der forventes betalt. Identificerbare aktiver og forpligtelser i de overtagne virksomheder indregnes til dagsværdien på anskaffelsestidspunktet. I opgørelsen indregnes omstrukturingshensættelser relateret til den overtagne virksomhed, såfremt omstruktureringen er besluttet på overtagelsestidspunktet. Der tages hensyn til skaffeeffekten af de foretagne omvurderinger af aktiver og forpligtelser. En resterende forskel mellem kostprisen og koncernens andel af dagsværdien af de identificerbare aktiver og forpligtelser indregnes som goodwill eller negativ goodwill.

Virksomheder, hvor koncernen har betydelig indflydelse, anses som kapitalinteresser. Betydelig indflydelse antages at foreligge når koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har eller faktisk udøver betydelig indflydelse. Kapitalinteresser indregnes i koncernregnskabet til indre værdi.

Regnskabspraxis

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.

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Regnskabspraxis

Andre driftsindtægter og -omkostninger, fortsat

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

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 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 administrationsselskab. 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%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles 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 virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles 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 og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Regnskabspraxis

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.

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.

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 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Note	2022/23	2021/22
Andre eksterne omkostninger	10.000	10.000
Resultat før finansielle poster	-10.000	-10.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.123.155	8.710.871
2 Finansielle indtægter	132.928	91.139
3 Finansielle omkostninger	43.210	50.783
Resultat før skat	7.202.873	8.741.227
4 Skat af årets resultat	23.429	14.883
Årets resultat	7.179.444	8.726.344
5 Resultatdisponering		

Balance 30. september 2023

Aktiver

Note	2023	2022
6		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	92.827.651	86.154.496
Andre langfristede tilgodehavender	800.571	506.117
Finansielle anlægsaktiver	93.628.222	86.660.613
Anlægsaktiver	93.628.222	86.660.613
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.086.868	6.164.685
Andre tilgodehavender	50	0
Tilgodehavende selskabsskat	1	443.548
Tilgodehavender	6.086.919	6.608.233
Likvide beholdninger	956.892	274.769
Omsætningsaktiver	7.043.811	6.883.002
Aktiver i alt	100.672.033	93.543.615

Balance 30. september 2023

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	39.338.775	32.665.620
Overført resultat	54.378.924	53.872.635
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	93.757.699	86.578.255
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.550.339	6.614.564
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	353.995	340.380
Anden gæld	10.000	10.416
Kortfristet gæld	6.914.334	6.965.360
Gæld i alt	6.914.334	6.965.360
Passiver i alt	100.672.033	93.543.615
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualforpligtelser	
9	Nærtstående parter og ejerforhold	

Egenkapitalopgørelse moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	24.404.749	53.634.562	114.400	78.193.711
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	227.400	227.400
Udbetalt udbytte	0	0	0	-341.800	-341.800
Årets resultat	0	8.260.871	238.073	0	8.498.944
Egenkapital 30. september 2022	40.000	32.665.620	53.872.635	0	86.578.255
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	32.665.620	53.872.635	0	86.578.255
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	6.673.155	506.289	0	7.179.444
Egenkapital 30. september 2023	40.000	39.338.775	54.378.924	0	93.757.699

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	132.928	91.139
	132.928	91.139
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	43.210	50.783
	43.210	50.783
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	23.429	14.883
	23.429	14.883
5 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	227.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.673.155	8.260.871
Overført til overført resultat	506.289	238.073
	7.179.444	8.726.344
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb:		
Der er efter regnskabsårets udløb ekstraordinært udloddet kr.	20.550.000	0

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. oktober 2022	53.038.876	53.038.876
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september 2023	53.038.876	53.038.876
Værdireguleringer 1. oktober 2022	33.115.620	24.854.749
Årets resultat	7.123.155	8.710.871
Udloddet udbytte	-450.000	-450.000
Værdireguleringer 30. september 2023	39.788.775	33.115.620
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	92.827.651	86.154.496

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Selskabsnavn	Ejerandele	Resultat	Egenkapital
Grace Invest Holding A/S	75%	9.639.145	126.391.880
		9.639.145	126.391.880

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter til årsregnskabet

8 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.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Thomas Christensen
Midtermolen 2, 4. mf., 2100 København Ø

Grundlag

Aktionær

Øvrige nærtstående parter

Grace Invest Holding A/S, 2100 København Ø

Dattervirksomhed

Koncernresultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Note	2022/23	2021/22
	41.102.891	42.354.357
	41.102.891	42.354.357
1	27.254.981	25.584.821
	590.848	590.179
	13.257.062	16.179.357
	120.713	103.352
2	180	39.210
3	792.585	833.684
	12.585.370	15.488.235
4	2.770.886	3.421.133
	9.814.484	12.067.102
5		

Koncernbalance 30. september 2023

Aktiver

Note	2023	2022
6	54.878.319	52.112.918
7	194.184	319.147
Materielle anlægsaktiver	55.072.503	52.432.065
8	420.217	299.504
9	4.052.500	4.052.500
10	3.178.005	2.904.281
Finansielle anlægsaktiver	7.650.722	7.256.285
Anlægsaktiver	62.723.225	59.688.350
Færdigvarer og handelsvarer	21.969.273	24.962.743
Varebeholdninger	21.969.273	24.962.743
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.254.780	1.684.895
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.075.000	1.075.000
Andre tilgodehavender	2.305.071	1.851.212
Tilgodehavende selskabsskat	1	443.548
Tilgodehavender	5.634.852	5.054.655
Likvide beholdninger	63.431.984	53.272.675
Omsætningsaktiver	91.036.109	83.290.073
Aktiver i alt	153.759.334	142.978.423

Koncernbalance 30. september 2023

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	93.717.704	86.538.255
Minoritetsinteresser	31.875.719	29.754.293
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	125.633.423	116.332.548
Hensættelse til udskudt skat	2.738.012	2.538.190
Hensatte forpligtelser	2.738.012	2.538.190
Skyldig skat (langfristet)	1.747.064	2.718.363
Anden langfristet gæld	0	577.682
Langfristet gæld	1.747.064	3.296.045
Modtagne forudbetalinger fra kunder	84.368	175.868
Leverandører af varer og tjenesteydelser	554.068	796.464
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.538.476	10.421.979
Anden gæld	12.463.923	9.417.329
Kortfristet gæld	23.640.835	20.811.640
Gæld i alt	25.387.899	24.107.685
Passiver i alt	153.759.334	142.978.423

11 Leasing- og lejeforpligtelser

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualforpligtelser

Koncernpengestrømsopgørelse 30. september 2023

	2022/23	2021/22
Årets resultat	9.814.484	12.067.102
Forskydning i varelager	2.993.470	-4.606.266
Forskydning i tilgodehavender	-1.023.744	3.890.394
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	2.829.195	-4.459.918
Afskrivninger mv.	590.848	590.179
Skat af årets resultat	2.770.886	3.421.133
Pengestrømme fra ordinær drift	17.975.139	10.902.624
Betalt selskabsskat	-3.098.816	-5.489.460
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.876.323	5.413.164
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.231.286	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Forskydning langfristet gæld	-577.682	577.682
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	-394.437	-334.397
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.203.405	243.285
Betalt udbytte	-513.609	-1.350.048
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-513.609	-1.350.048
Årets forskydning i likvider	10.159.309	4.306.401
Likvide beholdninger, primo	53.272.675	48.966.274
Likvider 30. september 2023	63.431.984	53.272.675

Egenkapitalopgørelse koncern

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Minoritets- interesser	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	78.039.311	27.421.783	114.400	105.615.494
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	227.400	227.400
Udbetalt udbytte	0	0	-1.008.248	-341.800	-1.350.048
Årets resultat	0	8.498.944	3.340.758	0	11.839.702
Egenkapital 30. september 2022	40.000	86.538.255	29.754.293	0	116.332.548
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	86.538.255	29.754.293	0	116.332.548
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	-513.609	0	-513.609
Årets resultat	0	7.179.449	2.635.035	0	9.814.484
Egenkapital 30. september 2023	40.000	93.717.704	31.875.719	0	125.633.423

Noter til koncernregnskabet

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	26.111.800	24.309.261
Pensioner	766.872	946.428
Andre omkostninger til social sikring	376.309	329.132
Personaleomkostninger i alt	27.254.981	25.584.821
Gennemsnitligt antal medarbejdere	66	64
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	180	39.210
	180	39.210
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	792.585	833.684
	792.585	833.684
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	2.725.164	3.239.453
Ændring i hensættelse til udskudt skat	45.722	181.680
	2.770.886	3.421.133

Noter til koncernregnskabet

	2023	2022
5 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	227.400
Minoritetsinteresser	2.635.035	3.340.758
Overført til overført resultat	7.179.449	8.498.944
	9.814.484	12.067.102
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb:		
Der er efter regnskabsårets udløb ekstraordinært udloddet kr.	20.550.000	0
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. oktober 2022	62.991.554	62.991.554
Årets tilgang	3.231.286	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september 2023	66.222.840	62.991.554
Afskrivninger 1. oktober 2022	10.878.636	10.431.220
Årets afskrivninger	465.885	447.416
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september 2023	11.344.521	10.878.636
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	54.878.319	52.112.918

Noter til koncernregnskabet

	2023	2022
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. oktober 2022	4.391.754	4.650.954
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	259.200
Anskaffelsessum 30. september 2023	4.391.754	4.391.754
Afskrivninger 1. oktober 2022	4.072.607	4.189.044
Årets afskrivninger	124.963	142.763
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	259.200
Afskrivninger 30. september 2023	4.197.570	4.072.607
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	194.184	319.147

8 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. oktober 2022	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september 2023	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. oktober 2022	249.504	146.152
Årets resultat	120.713	103.352
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer 30. september 2023	370.217	249.504
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	420.217	299.504

Kapitalandele i kapitalinteresser omfatter:

Selskabsnavn	Ejerandele	Resultat	Egenkapital
TSMC1-Invest ApS	50%	242.685	792.543
TSMC2-Invest ApS	50%	-1.259	47.890
		241.426	840.433

Noter til koncernregnskabet

	2023	2022
9 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum 1. oktober 2022	4.052.500	4.052.500
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	4.052.500	4.052.500

10 Andre langfristede tilgodehavender		
Anskaffelsessum 1. oktober 2022	2.904.281	2.673.236
Årets tilgang	273.724	231.045
Årets afgang	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	3.178.005	2.904.281

11 Leasing- og lejeforpligtelser

Koncernen har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 4 måneder. Forpligtelsen udgør i alt t.kr. 20.

Koncernen har indgået huslejeforpligtelser på i alt mio. kr. 3,7, som vedrører eksterne parter.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

13 Eventualforpligtelser

Koncernen har ingen eventualforpligtelser.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Christensen

Dirigent

ID: 6482b8d7-41fe-4026-a528-52d99fd0c066

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 11:50:23

Underskrevet med MitID



Thomas Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Christensen

Direktør

ID: 6482b8d7-41fe-4026-a528-52d99fd0c066

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 11:50:23

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: 99f3239f-b191-4f1c-8c7b-5c62a231658f

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 15:25:03

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2cd1191ZVWpU251507542

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.