

Tommy og Eva Holding ApS

Langelinie 39, 5230 Odense M

CVR-nr. 41 95 02 26

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. december 2021

Tommy Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	14
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	13
Anvendt regnskabspraksis	21

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tommy og Eva Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. december 2021

Direktion

Tommy Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tommy og Eva Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Tommy og Eva Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. 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. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 20. december 2021

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. mne6513

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tommy og Eva Holding ApS
Langelinie 39
5230 Odense M

CVR-nr.: 41 95 02 26

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 15. december 2020

Hjemsted: Odense

Direktion

Tommy Jørgensen

Revision

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Koncernoversigt

Moderselskab

Tommy og Eva Holding ApS,
Odense, Danmark
Nom. DKK 40.000

Konsoliderede dattervirksomheder

10% TJ Holding, Odense ApS,
Odense, Danmark
Nom. DKK 125.000

55% Refako ApS
Odense, Danmark
Nom. DKK 256.000

55% Ejendomsselskabet af 1. juli 2012
ApS
Odense, Danmark
Nom. NOK 80.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern
	<u>2020/21</u>
	kr.
Hovedtal	
Bruttofortjeneste	33.057.189
Resultat før finansielle poster	1.768.096
Resultat af finansielle poster	589.487
Årets resultat	1.841.175
Balance	
Balancesum	122.722.847
Egenkapital	82.101.004
Nøgletal	
Afkastningsgrad	2,8%
Soliditetsgrad	66,9%
Forrentning af egenkapital	5,1%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Tommy og Eva Holding ApS' aktivitet består i holding-virksomhed. Datterselskabet TH Holding Odense ApS' hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskab. Datterselskabet Refako ApS' hovedaktivitet er salg af reservedele til personbiler samt lastbiler, mens Ejendomsselskabet af 1. juli 2012 ApS' hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Koncernen har i regnskabsåret modtaget midlertidigt lønkomensation som følge af coronavirus/COVID19. Lønkomensationen er indregnet i årsrapporten under andre driftsindtægter. Der henvises til note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.841.175, og koncernens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 82.101.004.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernen forventer, at der vil være en væsentlig positiv udvikling i indtjeningen for det kommende år. Udviklingen i indtjeningen vil dog forventet være væsentlig afhængig af, hvor hurtigt selskabet kan tilpasse sig den aktuelle markedssituation samt udviklingen i COVID19 pandemien.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Udviklingen i året er nedjusteret i forhold til sidste års forventninger, idet regnskabet er præget af af COVID19 udbruddet, samt investering og omkostninger i forbindelse med ny IT-plattform m.v. Ledelsen anser det opnåede resultat for koncernen 2020/21 som tilfredsstillende dels set i lyset af COVID19 pandemien, som medførte hjemsendt personale, tvangslukkede butikker m.v. og dels set i lyset af de foretagne investeringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		Koncern	Moderselskab
	Note	2020/21	2020/21
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		33.057.189	-38.538
Personaleomkostninger	2	-28.509.405	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		4.547.784	-38.538
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.702.893	0
Andre driftsomkostninger		-76.795	0
Resultat før finansielle poster		1.768.096	-38.538
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	187.966
Finansielle indtægter	4	1.293.943	454.835
Finansielle omkostninger	5	-704.456	-20.223
Resultat før skat		2.357.583	584.040
Skat af årets resultat	6	-516.408	-87.120
Årets resultat		1.841.175	496.920
Resultatdisponering	7		

Balance 30. juni

		Koncern	Moderselskab
	Note	2020/21	2020/21
		kr.	kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		3.327.112	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	3.327.112	0
Grunde og bygninger		49.419.055	0
Produktionsanlæg og maskiner		606.933	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.803	0
Materielle anlægsaktiver	9	50.055.791	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	0	3.912.544
Deposita	11	105.000	0
Finansielle anlægsaktiver		105.000	3.912.544
Anlægsaktiver i alt		53.487.903	3.912.544
Færdigvarer og handelsvarer		31.145.691	0
Varebeholdninger		31.145.691	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.201.565	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	11.497.529
Andre tilgodehavender		11.146.175	0
Selskabsskat		202.020	0
Periodeafgrænsningsposter	12	280.753	0
Tilgodehavender		19.830.513	11.497.529
Værdipapirer		14.539.096	14.539.096
Værdipapirer		14.539.096	14.539.096
Likvide beholdninger		3.719.644	79.298
Omsætningsaktiver i alt		69.234.944	26.115.923
Aktiver i alt		122.722.847	30.028.467

Balance 30. juni

		Koncern	Moderselskab
	Note	2020/21	2020/21
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		28.862.821	28.862.809
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Minoritetsinteresser		52.198.183	0
Egenkapital	13	82.101.004	29.902.809
Hensættelse til udskudt skat	14	3.550.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.550.000	0
Gæld til realkreditinstitutter		17.543.911	0
Anden gæld		2.529.471	0
Langfristede gældsforpligtelser	15	20.073.382	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	969.800	0
Kreditinstitutter		46.716	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.985.760	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.160.680	0
Selskabsskat		0	87.120
Anden gæld		7.826.369	38.538
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		9.136	0
Kortfristede gældsforpligtelser		16.998.461	125.658
Gældsforpligtelser i alt		37.071.843	125.658
Passiver i alt		122.722.847	30.028.467
Leje- og leasingforpligtelser	16		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Nærtstående parter og ejerforhold	19		
Særlige poster	1		

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Minoritetsinteres- ser	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	64.442.345	0	16.692.484	81.259.829
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg efter sammenlægningsmetoden	-85.000	-34.012.420	0	34.097.420	0
Korrigeret egenkapital 1. juli	40.000	30.429.925	0	50.789.904	81.259.829
Årets resultat	0	-1.567.104	1.000.000	1.408.279	841.175
Egenkapital 30. juni	40.000	28.862.821	1.000.000	52.198.183	82.101.004

Moderselskab

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	40.000	29.365.889	0	29.405.889
Årets resultat	0	-503.080	1.000.000	496.920
Egenkapital 30. juni	40.000	28.862.809	1.000.000	29.902.809

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	Moderselskab
	2020/21	2020/21
	kr.	kr.
Årets resultat	1.841.175	496.920
Reguleringer	20 -757.192	-535.458
Ændring i driftskapital	21 -3.672.003	-11.458.991
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-2.588.020	-11.497.529
Renteindbetalinger og lignende	1.293.943	454.835
Renteudbetalinger og lignende	-704.456	-20.223
Pengestrømme fra ordinær drift	-1.998.533	-11.062.917
Betalt selskabsskat	-419.119	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.417.652	-11.062.917
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-2.435.261	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.260.086	0
Salg af materielle anlægsaktiver	9.661.600	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder	0	25.681.311
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	5.966.253	25.681.311
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter	-2.218.216	0
Betalt udbytte	-1.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.218.216	0
Ændring i likvider	330.385	14.618.394
Likvide beholdninger	9.527.353	0
Værdipapirer	8.354.286	0
Likvider 1. juli	17.881.639	0
Likvider 30. juni	18.212.024	14.618.394
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	3.719.644	79.298
Værdipapirer	14.539.096	14.539.096
Kassekredit	-46.716	0
Likvider 30. juni	18.212.024	14.618.394

Noter

<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
<u>2020/21</u>	<u>2020/21</u>
kr.	kr.

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til koncernens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af koncernens primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter af negativ goodwill

Andre driftsindtægter (lønkomensation, som følge af COVID19)

627.094	0
627.094	0

2 Personaleomkostninger

Lønninger	26.989.801	0
Pensioner	481.899	0
Andre omkostninger til social sikring	659.536	0
Andre personaleomkostninger	378.169	0
	28.509.405	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	82	0
--	----	---

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

Noter

	2020/21	2020/21
	kr.	kr.
3 Oplysning om dagsværdi		
Investeringsbeviser aktiebaseret		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	8.354.286	0
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	227.105	0
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	14.539.096	0
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	227.730
Andre finansielle indtægter	1.293.943	227.105
	1.293.943	454.835
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	704.456	20.223
	704.456	20.223
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	254.738	87.120
Årets udskudte skat	261.670	0
	516.408	87.120
7 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	1.000.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte	1.000.000	0
Overført resultat	-1.567.104	-503.080
	432.896	496.920
Minoritetsinteresser	1.408.279	0
	1.841.175	496.920

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Udviklingsprojekter under udførelse
	kr.
Kostpris 1. juli	891.851
Tilgang i årets løb	2.435.261
Kostpris 30. juni	<u>3.327.112</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>3.327.112</u></u>

9 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygning- er	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	78.408.080	7.135.405	1.577.906
Tilgang i årets løb	1.230.086	30.000	0
Afgang i årets løb	-11.264.268	-540.208	0
Kostpris 30. juni	<u>68.373.898</u>	<u>6.625.197</u>	<u>1.577.906</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	19.821.325	6.007.034	1.519.850
Årets afskrivninger	2.301.455	373.176	28.253
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-3.167.937	-361.946	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>18.954.843</u>	<u>6.018.264</u>	<u>1.548.103</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>49.419.055</u></u>	<u><u>606.933</u></u>	<u><u>29.803</u></u>

Noter

	Moderselskab
	2020/21
	kr.
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. juli	29.405.889
Kostpris 30. juni	29.405.889
Værdireguleringer 1. juli	0
Årets resultat	123.941
Udbytte til moderselskabet	-25.681.311
Overførsler i årets løb	64.025
Værdireguleringer 30. juni	-25.493.345
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.912.544

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tj Holding, Odense ApS	Odense	10%	39.125.449	1.239.414

11 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita
	kr.
Kostpris 1. juli	105.000
Kostpris 30. juni	105.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	105.000

Noter

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende abonnemeter, tilgodehavende bonus fra leverandører samt tilgodehavende lønrefusioner.

13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
40.000 A-anparter á kr. 1	40.000
	40.000

Koncern	Moderselskab
2020/21	2020/21
kr.	kr.

14 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat omfatter materielle aktiver og hensættelser til tab på debitorer. Udskudt skat består hovedsageligt af materielle anlægsaktiver. Ved eventuel salg vil dette medføre en højere beskatning.

Hensættelse til udskudt skat 1. juli	3.288.330	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	261.670	0
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	3.550.000	0

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	133.000	0
Materielle anlægsaktiver	3.519.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-102.000	0
	3.550.000	0

Noter

15 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	18.513.711	969.800	14.055.600
Anden gæld	0	2.529.471	0	0
	0	21.043.182	969.800	14.055.600

16 Leje- og leasingforpligtelser

Koncernen har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til t.kr. 9.880 og har en resterende løbetid på 36-102 måneder.

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	217.875	0
Mellem 1 og 5 år	843.904	0
	1.061.779	0

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

305.100	0
---------	---

17 Eventualforpligtelser

Koncernen indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 18.790, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2021 udgør t.kr. 49.419.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 5100 og skadeløsbreve på i alt t.kr. 7000, der er givet pant i ovenstående grunde og bygninger. Af de udstedte ejerpantebreve er t.kr. 3.800 samt skadeløsbreve på i alt t.kr. 7000, i alt t.kr. 10.800, stillet til sikkerhed for pengeinstitutter.

Noter

19 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Tj Holding, Odense ApS (Odense Kommune)

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår.

	Koncern	Moderselskab
	<u>2020/21</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
20 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-1.293.943	-454.835
Finansielle omkostninger	704.456	20.223
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.315.887	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-187.966
Skat af årets resultat	516.408	87.120
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-2.000.000	0
	<u>-757.192</u>	<u>-535.458</u>
21 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	937.400	0
Ændring i tilgodehavender	-4.061.737	-11.497.529
Ændring i leverandører m.v.	-547.666	38.538
	<u>-3.672.003</u>	<u>-11.458.991</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommy og Eva Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Selskabet er stiftet via en aktieombytning og efterfølgende spaltning af Tj Holding, Odense ApS. Selskabet ejer 10% af anparterne i TJ Holding, Odense ApS og 100% af stemmeretten. Den regnskabsmæssige indtjening er sket pr. 1. juli 2020.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Moder og dattervirksomheder, hvori Moder direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Tommy og Eva Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapir indregnet under omsætningsaktiver måles til daggsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$