



Tommy og Eva Holding ApS

Langelinie 39, 5230 Odense M


CVR-nr. 41 95 02 26

Årsrapport for perioden

1. juli 2022 til 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2024

Klaus Allan 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	13
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	23

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12. januar 2024

Direktion

Klaus Allan 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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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:

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 12. januar 2024

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

Peter Ørnfeldt Thomsen
registreret revisor
mne6513

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tommy og Eva Holding ApS
Langelinie 39
5230 Odense M

CVR-nr.: 41 95 02 26

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Stiftet: 15. december 2020

Hjemsted: Odense

Direktion

Klaus Allan 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. DKK 80.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern		
	2022/23	2021/22	2020/21
	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	30.298	28.521	33.373
Resultat før finansielle poster	1.202	-1.022	1.767
Resultat af finansielle poster	282	-2.156	590
Årets resultat	1.144	-2.488	1.841
Balance			
Balancesum	110.156	112.052	122.724
Egenkapital	76.540	76.513	82.100
Nøgletal			
Afkastningsgrad	1,1%	-0,9%	2,8%
Soliditetsgrad	69,5%	68,3%	66,9%
Forrentning af egenkapital	1,5%	-3,1%	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 TJ 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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 1.144.081, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 76.540.307.

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

Ledelsen har positive forventninger til det kommende regnskabsår grundet implementeringen af ny IT-plattform og ERP-system. Derudover har selskabet styrket salgsorganisationen og lukket de mindst rentable afdelinger samt iværksat tiltag i virksomheden for at tilpasse sig den aktuelle markedssituation.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Der drives ingen forskningsaktivitet i selskabet.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Årets resultat er påvirket af udvikling og indkøring af ny IT-plattform og ERP-system samt inflation med stigende indkøbspriser, højere fragtrater og energipriser. Ledelsen anser det opnåede resultat for 2022/23 som ikke tilfredsstillende, men forventeligt set i lyset af inflation og den generelle udvikling i samfundet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		DKK	TDKK	DKK	TDKK
Bruttofortjeneste		30.298.062	28.521	-111.758	-114
Personaleomkostninger	1	-27.010.231	-26.755	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.287.831	1.766	-111.758	-114
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.941.401	-2.784	0	0
Andre driftsomkostninger		-144.096	-4	0	0
Resultat før finansielle poster		1.202.334	-1.022	-111.758	-114
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	50.932	-56
Finansielle indtægter	3	1.554.153	452	840.277	647
Finansielle omkostninger	4	-1.272.160	-2.608	-229.126	-2.145
Resultat før skat		1.484.327	-3.178	550.325	-1.668
Skat af årets resultat	5	-340.246	690	-109.400	355
Årets resultat		1.144.081	-2.488	440.925	-1.313
Resultatdisponering	6				

Balance 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		DKK	TDKK	DKK	TDKK
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		3.497.083	3.909	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	3.497.083	3.909	0	0
Grunde og bygninger	8	45.819.464	47.113	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	0	132	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	78.919	99	0	0
Materielle anlægsaktiver		45.898.383	47.344	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	3.657.182	3.857
Deposita	10	105.000	105	0	0
Finansielle anlægsaktiver		105.000	105	3.657.182	3.857
Anlægsaktiver i alt		49.500.466	51.358	3.657.182	3.857
Færdigvarer og handelsvarer		30.767.675	30.950	0	0
Varebeholdninger		30.767.675	30.950	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.564.844	8.103	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	11.966.349	11.730
Andre tilgodehavender		4.630.439	3.657	0	0
Udskudt skatteaktiv	13	244.520	285	244.520	355
Selskabsskat		148.200	526	163.700	148
Periodeafgrænsningsposter	11	499.569	512	0	0
Tilgodehavender		12.087.572	13.083	12.374.569	12.233
Værdipapirer		11.963.848	12.662	11.963.848	12.662
Værdipapirer		11.963.848	12.662	11.963.848	12.662
Likvide beholdninger		5.836.567	3.999	156.501	77
Omsætningsaktiver i alt		60.655.662	60.694	24.494.918	24.972

Balance 30. juni (Fortsat)

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
Aktiver				
Aktiver i alt	110.156.128	112.052	28.152.100	28.829

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
Passiver				
Selskabskapital	40.000	40	40.000	40
Reserve for udviklingsomkostninger	2.727.724	0	0	0
Overført resultat	24.083.635	25.331	24.711.576	25.332
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	118	61.000	118
Foreslået ekstraordinært udbytte	-2.100.000	0	0	0
Minoritetsinteresser	51.727.948	51.024	0	0
Egenkapital	76.540.307	76.513	24.812.576	25.490
Hensættelse til udskudt skat	3.424.334	3.139	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.424.334	3.139	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	15.809.298	16.579	0	0
Anden gæld	2.502.276	2.418	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	18.311.574	18.997	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	171.100	976	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.654	8	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.174.373	5.495	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.295.753	3.292
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	705.892	610	0	0
Anden gæld	5.820.894	6.314	43.771	47
Kortfristede gældsforpligtelser	11.879.913	13.403	3.339.524	3.339
Gældsforpligtelser i alt	30.191.487	32.400	3.339.524	3.339
Passiver i alt	110.156.128	112.052	28.152.100	28.829

Egenkapitalopgørelse

Koncern

Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostnin- ger		Overført resultat	Foreslået	Foreslået	Minoritetsi- nteresser	I alt
	DKK	DKK		DKK	udbytte for regn- skabsåret		
Egenkapital 1. juli	40.000	3.048.633	22.282.991	117.800	0	51.024.601	76.514.025
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-117.800	-1.000.000	0	-1.117.800
Årets resultat	0	-320.909	1.800.644	61.000	-1.100.000	703.347	1.144.082
Egenkapital 30. juni	40.000	2.727.724	24.083.635	61.000	-2.100.000	51.727.948	76.540.307

Morderselskab

Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt	
DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
Egenkapital 1. juli	40.000	25.331.651	117.800	0	25.489.451
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-1.000.000	-1.117.800
Årets resultat	0	-620.075	61.000	1.000.000	440.925
Egenkapital 30. juni	40.000	24.711.576	61.000	0	24.812.576

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		DKK	TDKK	DKK	TDKK
Årets resultat		1.144.081	-2.488	440.925	-1.313
Reguleringer	19	1.977.836	4.222	-552.683	1.201
Ændring i driftskapital	20	128.010	3.883	-234.799	3.067
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.249.927	5.617	-346.557	2.955
Renteindbetalinger og lignende		1.554.154	452	840.277	645
Renteudbetalinger og lignende		-1.272.158	-2.609	-229.126	-2.144
Pengestrømme fra ordinær drift		3.531.923	3.460	264.594	1.456
Betalt selskabsskat		613.300	-328	234.659	-235
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.145.223	3.132	499.253	1.221
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-787	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-104.100	-199	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		41.200	361	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-62.900	-625	0	0
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.575.177	-958	0	0
Betalt udbytte		-1.367.800	-3.100	-1.117.800	-3.100
Andre reguleringer		-196	0	-185	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.943.173	-4.058	-1.117.985	-3.100
Ændring i likvider		1.139.150	-1.551	-618.732	-1.879
Likvide beholdninger		3.999.459	3.720	77.275	79
Værdipapirer		12.661.806	14.539	12.661.806	14.539
Kassekredit		0	-47	0	0
Likvider 1. juli		16.661.265	18.212	12.739.081	14.618
Likvider 30. juni		17.800.415	16.661	12.120.349	12.739
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		5.836.567	3.999	156.501	77
Værdipapirer		11.963.848	12.662	11.963.848	12.662
Likvider 30. juni		17.800.415	16.661	12.120.349	12.739

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	25.318.730	25.307	0	0
Pensioner	620.219	532	0	0
Andre omkostninger til social sikring	635.806	646	0	0
Andre personaleomkostninger	435.476	270	0	0
	27.010.231	26.755	0	0
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	65	66	0	0

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

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
2 Oplysning om dagsværdi				
Indtægter af negativ goodwill				
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	12.661.806	14.539	12.661.806	14.539
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-21.675	-2.131	-21.675	-2.131
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	11.963.848	12.662	11.963.848	12.662

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	236.750	232
Andre finansielle indtægter	1.554.153	452	603.527	415
	1.554.153	452	840.277	647
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	65.668	14
Andre finansielle omkostninger	1.272.160	2.608	163.458	2.131
	1.272.160	2.608	229.126	2.145
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	15.500	5	0	0
Årets udskudte skat	325.370	-696	110.036	-355
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-625	0	-636	0
	340.245	-691	109.400	-355
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat:	340.246	-690	109.400	-355
Skat af egenkapitalbevægelser	-1	-1	0	0
	340.245	-691	109.400	-355

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
6 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	61.000	118	61.000	118
Ekstraordinært udbytte	-1.100.000	2.100	1.000.000	2.100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.801	0	0
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-320.909	453	0	0
Overført resultat	1.800.644	-3.532	-620.075	-3.531
	440.735	-3.662	440.925	-1.313
Minoritetsinteresser	703.346	1.174	0	0
	1.144.081	-2.488	440.925	-1.313

7 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Færdiggjorde udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter
	DKK
Kostpris 1. juli	4.114.216
Overførsler i årets løb	0
Kostpris 30. juni	4.114.216
Af- og nedskrivninger 1. juli	205.711
Årets afskrivninger	411.422
Af- og nedskrivninger 30. juni	617.133
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.497.083

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Virksomhedens udviklingsprojekter består af udvikling af software i tillæg til virksomhedens ERP-system. Projekterne er færdiggjort i 2021/2022.

Det forventes at systemet vil medvirke til øget vækst og indtjening i de kommende år.

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygning- er	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	68.373.898	5.650.113	1.692.806
Tilgang i årets løb	104.100	0	0
Afgang i årets løb	0	-458.770	0
Kostpris 30. juni	68.477.998	5.191.343	1.692.806
Af- og nedskrivninger 1. juli	21.261.294	5.518.382	1.593.495
Årets afskrivninger	1.397.240	112.347	20.392
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-439.386	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	22.658.534	5.191.343	1.613.887
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	45.819.464	0	78.919

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli	29.405.889	29.406
Kostpris 30. juni	29.405.889	29.406
Værdireguleringer 1. juli	-25.549.639	-25.493
Årets resultat	50.932	-56
Udbytte til moderselskabet	-250.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	0
Værdireguleringer 30. juni	-25.748.707	-25.549
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.657.182	3.857

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tj Holding, Odense ApS	Odense		10%	36.571.818	509.317

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

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

11 Periodeafgrænsningsposter

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

12 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
2 A-anparter á DKK 1	2
39.998 B-anparter á DKK 1	39.998
	40.000

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
13 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	3.139.444	3.550	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	284.890	-411	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	3.424.334	3.139	0	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	3.668.854	0	0	0
Skattemæssigt underskud	0	3.494	-244.520	-355
Overført til udskudt skatteaktiv	-244.520	285	244.520	355
	3.424.334	3.139	0	0
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	244.520	285	244.520	355
Regnskabsmæssig værdi	244.520	285	244.520	355

Noter

14 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli	30. juni	næste år	efter 5 år
	DKK	DKK	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter	17.555.575	15.980.398	171.100	15.334.400
Anden gæld	2.417.658	2.502.276	0	0
	19.973.233	18.482.674	171.100	15.334.400

Koncern		Moderselskab	
2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
DKK	TDKK	DKK	TDKK

15 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	412.779	222	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.243.752	674	0	0
	1.656.531	896	0	0

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

412.779	222	0	0
1.243.752	674	0	0
1.656.531	896	0	0

16 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.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 16.190, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2023 udgør t.kr. 45.819.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 5.100 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. 7.000, i alt t.kr. 10.800, stillet til sikkerhed for pengeinstitutter.

Tommy og Eva Holding ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor TJ Holding Odense ApS gældende til 30. juni 2025.

Noter

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Tj Holding, Odense ApS (Odense Kommune)

	Koncern		Moterselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	DKK	TDKK	DKK	TDKK
19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-1.554.154	-452	-840.277	-646
Finansielle omkostninger	1.272.158	2.607	229.126	2.145
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.919.586	2.757	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-50.932	56
Skat af årets resultat	340.246	-690	109.400	-354
	1.977.836	4.222	-552.683	1.201
20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	182.234	196	0	0
	1.122.307	7.356	-236.750	-232
Ændring i leverandører m.v.	-1.176.531	-3.669	1.951	3.299
	128.010	3.883	-234.799	3.067

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommy og Eva Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 kapitalinteresser eller 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, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udliges 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 nyerhvervede, 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	10.817 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 t.kr.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Egenkapital

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel 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 finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 resultat 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 kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

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	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$