

**TLKM Holding ApS
Bygaden 42
Stensballe
8700 Horsens**

CVR-nr. 42 01 59 46

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den

Tejs Schjellerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for TLKM Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den

Direktion

Tejs Schjellerup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i TLKM Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for TLKM Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21

Poul Erik Brodersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne2483

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | TLKM Holding ApS Bygaden 42 Stensballe 8700 Horsens |
| | CVR-nr.: 42 01 59 46 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| | Hjemsted: Horsens |
| Direktion | Tejs Schjellerup, direktør |
| Revisor | Leif Mikkelsen & Partnere A/S Godkendte revisorer Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1 th. 8700 Horsens |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 149.181, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.418.110.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TLKM Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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 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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, fortjeneste ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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. Goodwill afskrives over 5 år.

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 TLKM Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

TLKM Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -5.376 | -4.125 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -30.812 | 1.141.323 |
| Finansielle indtægter | 1 | 242.007 | 55.395 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -5.788 | -755.629 |
| Resultat før skat | | 200.031 | 436.964 |
| Skat af årets resultat | 3 | -50.850 | 154.964 |
| Årets resultat | | 149.181 | 591.928 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 117.800 | 114.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -236.409 | 236.409 |
| Overført resultat | | 267.790 | 241.119 |
| | | 149.181 | 591.928 |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 1.212.325 | 2.043.137 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.212.325 | 2.043.137 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.212.325 | 2.043.137 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 271.595 |
| Tilgodehavender | | 0 | 271.595 |
| Værdipapirer | 5 | 937.381 | 695.374 |
| Værdipapirer | | 937.381 | 695.374 |
| Likvide beholdninger | | 328.336 | 9.110 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.265.717 | 976.079 |
| Aktiver i alt | | 2.478.042 | 3.019.216 |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 236.409 |
| Overført resultat | | 2.260.310 | 1.992.520 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 114.400 |
| Egenkapital | | <u>2.418.110</u> | <u>2.383.329</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.000 | 3.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 5.887 | 521.615 |
| Selskabsskat | | 21.777 | 111.272 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 29.268 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>59.932</u> | <u>635.887</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>59.932</u> | <u>635.887</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.478.042</u> | <u>3.019.216</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 40.000 | 236.409 | 1.992.520 | 114.400 | 2.383.329 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Årets resultat | 0 | -236.409 | 267.790 | 117.800 | 149.181 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 40.000 | 0 | 2.260.310 | 117.800 | 2.418.110 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Fortjeneste salg værdipapirer | 0 | 55.395 |
| Kursreguleringer | 242.007 | 0 |
| | 242.007 | 55.395 |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 5.470 | 3.053 |
| Andre finansielle omkostninger | 318 | 547 |
| Kursreguleringer værdipapirer | 0 | 752.029 |
| | 5.788 | 755.629 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 50.850 | -156.303 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 0 | 1.339 |
| | 50.850 | -154.964 |
| | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | 1.806.728 | 1.806.728 |
| Kostpris 30. juni 2023 | 1.806.728 | 1.806.728 |
| | | |
| Værdireguleringer 1. juli 2022 | 236.409 | -4.914 |
| Årets resultat | 95.833 | 1.267.968 |
| Udbytte modtaget | -800.000 | -900.000 |
| Afskrivning på goodwill | -126.645 | -126.645 |
| Værdireguleringer 30. juni 2023 | -594.403 | 236.409 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | 1.212.325 | 2.043.137 |

Heraf udgør koncerngoodwill kr. 316.610.

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------|----------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Renoma ApS | Horsens | 100% | 895.715 | 95.832 |
| | | | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | | | <small>kr.</small> | <small>kr.</small> |
| 5 Værdipapirer | | | | |
| Andre værdipapirer | | | <u>937.381</u> | <u>695.374</u> |
| | | | <u>937.381</u> | <u>695.374</u> |

Regnskabsårets urealiserede gevinst ved dagsværdiregulering af andre værdipapirer kr. 242.007.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.

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.

Tejs Schjellerup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tejs Schjellerup

Direktør

På vegne af Leif Mikkelsen & Partnere A/S

ID: 9364ace1-cd35-47c7-8050-98fe2a5bb90b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 13:26:42

Underskrevet med MitID



Poul Erik Brodersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Erik Brodersen

Registeret revisor

På vegne af Leif Mikkelsen & Partnere A/S

ID: cff2d233-39fa-424b-a4d1-355e962aff3d

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 15:02:21

Underskrevet med MitID



Tejs Schjellerup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tejs Schjellerup

Dirigent

På vegne af Leif Mikkelsen & Partnere A/S

ID: 9364ace1-cd35-47c7-8050-98fe2a5bb90b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 15:05:57

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b1a1c5UUmkY251426039

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.