

Tema 65+ Invest II A/S

Filippavej 57 A, Vester Skerninge

CVR-nr. 42 75 09 21

Årsrapport 2021/22

(fra selskabets stiftelse 4. oktober 2021 - 31. december 2022)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023

Dirigent:

.....
Jens Heimbürger

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 4. oktober 2021 - 31. december 2022	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tema 65+ Invest II A/S for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 4. oktober 2021 - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 4. oktober 2021 - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 20. juni 2023
Direktion:

.....
Jens Heimburger
direktør

Bestyrelse:

.....
Robert John Spliid
formand

.....
Torben Hartvigsen

.....
Henrik Nygaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tema 65+ Invest II A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tema 65+ Invest II A/S for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 4. oktober 2021 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 4. oktober 2021 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Odense, den 20. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tema 65+ Invest II A/S
Adresse, postnr., by	Filippavej 57 A, Vester Skerninge
CVR-nr.	42 75 09 21
Stiftet	4. oktober 2021
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	4. oktober 2021 - 31. december 2022
Bestyrelse	Robert John Spliid, formand Torben Hartvigsen Henrik Nygaard
Direktion	Jens Heimburger, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 630.855 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 20.319.145 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er holdingselskab for T65 II Diæt Invest ApS, som via sine kapitalandele ejer Diætklinikken ApS der driver 40 diætklinikker over hele landet, hvor der ydes professionel rådgivning om kostplaner og livstilsændringer.

Resultatet i selskabets datterselskab har i 2022 været utilfredsstillende, idet årsrapporten for 2022 udviser et underskud efter skat på 3,8 mio. kr.

Ledelsen har som følge heraf iværksat en plan for at styrke datterselskabets salg, dels ved implementering af ny hjemmeside, dels ved en væsentlig øget markedsføring overfor såvel den enkelte forbruger, men også med hensigt på at øge salget overfor virksomheder.

Der er internt i datterselskabet foretaget ændringer i organisationen som understøtter de markedsføringsmæssige tiltag.

Der er i datterselskabet udarbejdet forecast for årene 2023 til 2025. For 2023 forventes et negativt resultat, især som følge af de øgede markedsføringstiltag, men for 2024 og 2025 forventes det igen at selskabet kan vise overskud.

Derfor er det ledelsens at værdien af selskabets kapitalandele i datterselskabet kan opretholdes.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 4. oktober 2021 - 31. december 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22 15 mdr.
	Bruttotab	-805.087
	Finansielle indtægter	7.500
	Finansielle omkostninger	-11.202
	Resultat før skat	-808.789
4	Skat af årets resultat	177.934
	Årets resultat	-630.855
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-630.855
		-630.855

Årsregnskab 4. oktober 2021 - 31. december 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	Åbningsbalance pr. 4. oktober 2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	20.040.000	0
		<u>20.040.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.040.000</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	613.170	0
	Udsudte skatteaktiver	177.934	0
		<u>791.104</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	211.541	750.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.002.645</u>	<u>750.000</u>
	AKTIVER I ALT	<u>21.042.645</u>	<u>750.000</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	1.900.000	750.000
	Overført resultat	18.419.145	0
	Egenkapital i alt	<u>20.319.145</u>	<u>750.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.500	0
	Anden gæld	709.000	0
		<u>723.500</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>723.500</u>	<u>0</u>
	PASSIVER I ALT	<u>21.042.645</u>	<u>750.000</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Personaleomkostninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 4. oktober 2021 - 31. december 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	750.000	0	750.000
Overført via resultatdisponering	0	-630.855	-630.855
Koncerttilskud	0	20.000.000	20.000.000
Egenkapital 31. december 2022	<u>1.900.000</u>	<u>18.419.145</u>	<u>20.319.145</u>

Årsregnskab 4. oktober 2021 - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tema 65+ Invest II A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årsregnskab 4. oktober 2021 - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 af tilgodehavender er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og realisationsværdi.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Årsregnskab 4. oktober 2021 - 31. december 2022

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet er holdingselskab for T65 II Diæt Invest ApS, som via sine kapitalandele ejer Diæt klinikken ApS der driver 40 diæt klinikker over hele landet, hvor der ydes professionel rådgivning om kostplaner og livstilsændringer.

Resultatet i selskabets datterselskab har i 2022 været utilfredsstillende, idet årsrapporten for 2022 udviser et underskud efter skat på 3,8 mio. kr.

Ledelsen har som følge heraf iværksat en plan for at styrke datterselskabets salg, dels ved implementering af ny hjemmeside, dels ved en væsentlig øget markedsføring overfor såvel den enkelte forbruger, men også med hensigt på at øge salget overfor virksomheder.

Der er internt i datterselskabet foretaget ændringer i organisationen som understøtter de markedsføringsmæssige tiltag.

Der er i datterselskabet udarbejdet forecast for årene 2023 til 2025. For 2023 forventes et negativt resultat, især som følge af de øgede markedsføringstiltag, men for 2024 og 2025 forventes det igen at selskabet kan vise overskud.

Derfor er det ledelsens at værdien af selskabets kapitalandele i datterselskabet kan opretholdes.

Ledelsens vurdering af værdien på kapitalandele baserer sig på budgetterede resultater og der er derfor en øget usikkerhed herved.

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2021/22 15 mdr.
4 Skat af årets resultat	
Udskudt skat	-177.934
	<u>-177.934</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhe der
Kostpris 4. oktober 2021	0
Tilgange	20.040.000
Kostpris 31. december 2022	<u>20.040.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>20.040.000</u>

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
T65 II Diæt Invest ApS	Vester Skerninge	100,00 %

Årsregnskab 4. oktober 2021 - 31. december 2022

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens Heimburger

Direktion

På vegne af: Tema 65 Invest II AS

Serienummer: c8971979-296f-46be-873e-173d7290ed8e

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-06-20 19:50:59 UTC



Robert John Spliid

Bestyrelse

På vegne af: Tema 65 Invest II AS

Serienummer: 7f26 added 9-5d50-4a00-ae8f-5238430309a3

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-06-20 20:03:27 UTC



Torben Hartvigsen

Bestyrelse

På vegne af: Tema 65 Invest II AS

Serienummer: 01be2b67-8e57-4d32-98b6-f2cf15df89b3

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-06-21 05:14:30 UTC



Henrik Nygaard

Bestyrelse

På vegne af: Tema 65 Invest II AS

Serienummer: fb20a57b-2c71-441c-b702-f4441723166c

IP: 188.182.xxx.xxx

2023-06-21 09:17:21 UTC



Brian Skovhus Jakobsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:90136501

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-06-21 10:20:09 UTC



Jens Heimburger

Dirigent

På vegne af: Tema 65 Invest II AS

Serienummer: c8971979-296f-46be-873e-173d7290ed8e

IP: 91.133.xxx.xxx

2023-06-27 14:59:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: QPAXV-42POK-EWZTG-2KY6B-LSMOH-U8QY4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>