

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Grønland 24
8500 Grenaa
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 32 20 11
www.grantthornton.dk

Thomas V. Møller Holding ApS

Søborgvej 19, 8930 Randers NØ

CVR-nr. 42 97 57 29

Årsrapport

14. januar 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023.

Thomas Vestergaard Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 14. januar 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14. januar 2022 - 30. juni 2023 for Thomas V. Møller Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. januar 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NØ, den 18. december 2023

Direktion

Thomas Vestergaard Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Thomas V. Møller Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas V. Møller Holding ApS for regnskabsåret 14. januar 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 18. december 2023

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Sønder Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thomas V. Møller Holding ApS Søborgvej 19 8930 Randers NØ
	CVR-nr.: 42 97 57 29
	Regnskabsår: 14. januar 2022 - 30. juni 2023 1. regnskabsår
Direktion	Thomas Vestergaard Møller, Søborgvej 19, 8930 Randers NØ
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Grønland 24 8500 Grenaa
Dattervirksomhed	Moeller ApS, Randers NØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af investering i andre selskaber helt eller delvist, foretage investeringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 22 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -32 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	14/1 2022 - 30/6 2023 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	22.144
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.930
Driftsresultat	6.214
1 Øvrige finansielle omkostninger	-31.640
Resultat før skat	-25.426
Skat af årets resultat	-6.160
Årets resultat	-31.586
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-31.586
Disponeret i alt	-31.586

Balance

<u>Note</u>	30/6 2023 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
2 Grunde og bygninger	1.577.983
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.577.983</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.617.983</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	1.459.853
Varebeholdninger i alt	<u>1.459.853</u>
Periodeafgrænsningsposter	100.000
Tilgodehavender i alt	<u>100.000</u>
Likvide beholdninger	<u>416.856</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.976.709</u>
Aktiver i alt	<u>3.594.692</u>

Balance

<u>Note</u>	30/6 2023 kr.
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-31.586
Egenkapital i alt	8.414
Gældsforpligtelser	
Gæld til realkreditinstitutter	1.004.000
Deposita	28.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.639.200
4 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	6.160
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.677.860</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	35.000
Anden gæld	873.418
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>908.418</u>
Gældsforpligtelser i alt	3.586.278
Passiver i alt	3.594.692
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 14. januar 2022	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-31.586	-31.586
	40.000	-31.586	8.414

Noter

		14/1 2022 - 30/6 2023 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger		31.640
		31.640
		30/6 2023 kr.
2. Grunde og bygninger		
Tilgang i årets løb		1.654.713
Afgang i årets løb		-60.800
Kostpris 30. juni 2023		1.593.913
Årets afskrivninger		-15.930
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023		-15.930
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		1.577.983
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb		40.000
Kostpris 30. juni 2023		40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		40.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

		Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Thomas V. Møller Holding ApS
	Ejerandel	kr.	kr.	kr.
Moeller ApS, Randers NØ	100 %	2.437.429	2.397.429	40.000
		2.437.429	2.397.429	40.000

Noter

	30/6 2023 kr.
4. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	6.160
Heraf forfalder inden for 1 år	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	6.160
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2023 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2023 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.039.000	35.000	1.004.000	0
Deposita	28.500	0	28.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.639.200	0	1.639.200	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	6.160	0	6.160	0
	2.712.860	35.000	2.677.860	0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.039.000 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 1.578 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget udskudt skatteaktiv på t.kr. 10.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas V. Møller Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger vedrørende investeringsejendomme samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	33 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Thomas V. Møller Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedens selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundet dansk selskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem det sambeskattede selskab i forhold til dens skattepligtige indkomst og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.