

Tornsagervej ApS
Englandsvej 7, 4800 Nykøbing F

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2023

CVR-nr. 43 26 25 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2024.

Daniel Høgh Zacher Kirkegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tornsagervej 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 8. februar 2024

Direktion

Henrik Mouritzen Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tornsagervej ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tornsagervej ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 revisors 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.

Risskov, den 8. februar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Greve Jensen
statsautoriseret revisor
mne32199

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Tornsagervej ApS Englandsvej 7 4800 Nykøbing F |
| | CVR-nr.: 43 26 25 99 |
| | Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Henrik Mouritzen Christensen |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov |
| Modervirksomhed | Skanylux Projekt ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er direkte eller indirekte at investere i fast ejendom samt direkte eller indirekte at udøve anden virksomhed, der måtte være forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -264.721 kr. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Kapitaltab og forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og har desuden negativ egenkapital. Ledelsen forventer, at selskabet vil reetablere selskabskapitalen ved egen fremtidig indtjening og/eller igennem kapitalforhøjelser fra selskabets ejer.

Selskabet er omfattet af reglerne for kapitalberedskaber og forudsætninger for fortsat drift.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til, at drive selskabets aktivitet det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen ledelsens forventning, at de stillede kreditfaciliteter vil blive opretholdt, og at selskabet kan afholde sine forpligtelse i takt med at de forfalder. Selskabet har modtaget tilsagn fra selskabets ejere på, at de vil understøtte selskabet det kommende regnskabsår. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/1 - 31/12 2023</u> | <u>11/5 - 31/12 2022</u> |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| Bruttotab | -12.823 | -10.417 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -329.706 | -119.510 |
| Resultat før skat | -342.529 | -129.927 |
| 2 Skat af årets resultat | 77.808 | 25.960 |
| Årets resultat | -264.721 | -103.967 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -264.721 | -103.967 |
| Disponeret i alt | -264.721 | -103.967 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 9.630.007 | 5.672.500 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>9.630.007</u> | <u>5.672.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>9.630.007</u> | <u>5.672.500</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 258.067 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 243.188 | 25.960 |
| Tilgodehavender i alt | <u>243.188</u> | <u>284.027</u> |
| Likvide beholdninger | 0 | 144.494 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>243.188</u> | <u>428.521</u> |
| Aktiver i alt | <u>9.873.195</u> | <u>6.101.021</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -368.688 | -103.967 |
| Egenkapital i alt | -328.688 | -63.967 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 165.380 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 165.380 | 0 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 5.067.857 | 5.031.243 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.000 | 8.745 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.961.646 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 1.125.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 10.036.503 | 6.164.988 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 10.036.503 | 6.164.988 |
| | | |
| Passiver i alt | 9.873.195 | 6.101.021 |

- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter
- 5 Kapitaltab og forudsætninger for fortsat drift

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 11. maj 2022 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-103.967</u> | <u>-103.967</u> |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | -103.967 | -63.967 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-264.721</u> | <u>-264.721</u> |
| | <u>40.000</u> | <u>-368.688</u> | <u>-328.688</u> |

Noter

| | 1/1 - 31/12 2023 | 11/5 - 31/12 2022 |
|--|---------------------|----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 42.833 | 11.457 |
| Andre finansielle omkostninger | 286.873 | 108.053 |
| | <u>329.706</u> | <u>119.510</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -243.188 | -25.960 |
| Årets regulering af udskudt skat | 165.380 | 0 |
| | <u>-77.808</u> | <u>-25.960</u> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sparekassen Kronjylland har ejerpantebrev på 20 mio. kr. for selskabets bankengagement på 5 mio. kr.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter og realkreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Den samlede gæld for koncernen udgør pr. 31. december 2023 356 mio. kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Skanlux Group ApS, CVR-nr. 40107142, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

5. Kapitaltab og forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og har desuden negativ egenkapital. Ledelsen forventer, at selskabet vil reetablere selskabskapitalen ved egen fremtidig indtjening og/eller igennem kapitalforhøjelser fra selskabets ejer.

Selskabet er omfattet af reglerne for kapitalberedskaber og forudsætninger for fortsat drift. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til, at drive selskabets aktivitet det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen ledelsens forventning, at de stillede kreditfaciliteter vil blive opretholdt, og at selskabet kan afholde sine forpligtelse i takt med at de forfalder. Selskabet har modtaget tilsagn fra selskabets ejere på, at de vil understøtte selskabet det kommende regnskabsår. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tornsagervej 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tornsagervej ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.