



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

TRÆHOLT HOLDING IDYL APS

IDYL 1, 9480 LØKKEN

ÅRSRAPPORT

28. SEPTEMBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. oktober 2024

Nora Træholt

CVR-NR. 44 33 51 31

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 28. september 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Træholt Holding Idyl ApS Idyl 1 9480 Løkken
	CVR-nr.: 44 33 51 31 Stiftet: 28. september 2023 Kommune: Hjørring Regnskabsår: 28. september 2023 - 30. september 2024
Direktion	Nora Træholt Ole Kjølberg Træholt
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Nykredit Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. september 2023 - 30. september 2024 for Træholt Holding Idyl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. september 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkken, den 23. oktober 2024

Direktion:

Nora Træholt

Ole Kjølberg Træholt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Træholt Holding Idyl ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Træholt Holding Idyl ApS for regnskabsåret 28. september 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. september 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Brønderslev, den 23. oktober 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Rask
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35391

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele og forestå investeringer samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret sket spaltning af det nu ophørte selskab, Træholt Holding Løkken ApS, CVR-nr. 38 80 69 55, hvorfra aktiver og forpligtelser er overdraget. De identificerede aktiver og forpligtelser er indregnet og målt til bogførte værdier fra den spaltede virksomhed, hvor book-value metoden er anvendt. Træholt Holding Idyl ApS er en ud af to fortsættende selskaber i forbindelse med spaltningen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 28. SEPTEMBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2023/24 kr.
BRUTTOTAB		-53.262
Andre finansielle indtægter.....		1.134.410
Øvrige finansielle omkostninger.....		-1.004
RESULTAT FØR SKAT		1.080.144
Skat af årets resultat.....	1	-341.489
ÅRETS RESULTAT		738.655
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		120.000
Overført resultat.....		618.655
I ALT		738.655

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2024 kr.
Andre tilgodehavender.....		4.790
Tilgodehavender.....		4.790
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2	6.134.191
Værdipapirer og kapitalandele.....		6.134.191
Likvide beholdninger.....		1.058.771
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.197.752
AKTIVER.....		7.197.752
PASSIVER		
Anpartskapital.....		40.000
Overført resultat.....		6.778.655
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		120.000
EGENKAPITAL.....		6.938.655
Selskabsskat.....		236.768
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	236.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.000
Anden gæld.....		14.329
Kortfristede gældsforpligtelser.....		22.329
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		259.097
PASSIVER.....		7.197.752
Medarbejderforhold	4	

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 28. september 2023	40.000	6.160.000	0	0	6.200.000
Forslag til resultatdisponering			618.655	120.000	738.655
Overførsler					
Overført overkurs		-6.160.000	6.160.000		0
Egenkapital 30. september 2024	40.000	0	6.778.655	120.000	6.938.655

NOTER

		2023/24 kr.	Note
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....		341.489	1
		341.489	
Andre værdipapirer og kapitalandele			2
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
	Børsnoterede danske aktier	Børsnoterede udenlandske aktier	Andre værdipapirer
Dagsværdi 30. september 2024.....	1.847.967	550.000	3.736.224
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	352.189	124.940	672.444
Langfristede gældsforpligtelser			3
kr.	30/9 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	236.768	0	0
	236.768	0	0
			2023/24
Medarbejderforhold			4
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:			2

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Træholt Holding Idyl ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Spaltning

Der er i regnskabsåret sket spaltning af det nu ophørte selskab, Træholt Holding Løkken ApS, CVR-nr. 38 80 69 55, hvorfra aktiver og forpligtelser er overdraget. De identificerede aktiver og forpligtelser er indregnet og målt til bogførte værdier fra den spaltede virksomhed, hvor book-value metoden er anvendt. Træholt Holding Idyl ApS er en ud af to fortsættende selskaber i forbindelse med spaltningen.

Aktiver og forpligtelser fra den ophørte virksomhed, i forbindelse med den gennemførte spaltning, indregnes i årsregnskabet ved anvendelse af book value-metoden, hvorved identificerede aktiver og forpligtelser indregnes og måles til bogførte værdier fra den ophørte virksomhed med eventuel tilpasning af regnskabspraksis til det fortsættende selskabs anvendte regnskabspraksis. Spaltningen anses for gennemført med regnskabsmæssig virkning pr. 28. september 2023.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Værdipapirer omfatter i øvrigt andre værdipapirer. Disse måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.