

Tage Thomsen A/S

Østervangsvej 1, Fausing, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 72 45 07 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2024.

Søren Tonnesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Pengestrømsopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tage Thomsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 31. maj 2024

Direktion

Charlie Thomsen

Bestyrelse

Advokat Søren Tonnesen
formand

Direktør Charlie Thomsen

Birgit T. Thomsen

Patrick T. Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Tage Thomsen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tage Thomsen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Randers, den 31. maj 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Finn Jensen Vammen

statsautoriseret revisor
mne19677

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | Tage Thomsen A/S Østervangsvej 1, Fausing 8961 Allingåbro Telefon: 86481066 Hjemmeside: www.tagethomsen.dk E-mail: info@tagethomsen.dk CVR-nr.: 72 45 07 28 Stiftet: 1. juli 1983 Hjemsted: Norddjurs Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 40. regnskabsår |
| Bestyrelse | Advokat Søren Tonnesen, formand Direktør Charlie Thomsen Birgit T. Thomsen Patrick T. Thomsen |
| Direktion | Charlie Thomsen |
| Revision | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ |
| Bankforbindelse | Nordea A/S |
| Advokatforbindelse | SMVSupport |
| Modervirksomhed | Tage Thomsen Holding ApS |

Hovedtal og nøgletal

| | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 17.074 | 21.923 | 20.875 | 21.761 | 19.880 |
| Resultat af primær drift | -1.743 | 2.782 | 2.014 | 1.985 | -54 |
| Finansielle poster, netto | -940 | -931 | -743 | -802 | -797 |
| Årets resultat | -2.095 | 1.441 | 988 | 922 | -665 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 48.211 | 51.072 | 58.644 | 53.932 | 58.097 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 195 | 571 | 1.491 | 536 | 1.252 |
| Egenkapital | 7.905 | 11.441 | 10.988 | 10.257 | 9.335 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 1.284 | -1.996 | 926 | 7.762 | -4.342 |
| Investeringsaktivitet | -195 | -304 | -1.417 | -453 | -1.252 |
| Finansieringsaktivitet | -1.974 | -1.605 | -1.038 | 528 | -649 |
| Pengestrømme i alt | -886 | -3.905 | -1.529 | 7.837 | -6.242 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 35 | 35 | 36 | 39 | 39 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 16,4 | 22,4 | 18,7 | 19,0 | 16,1 |
| Egenkapitalforrentning | -21,7 | 12,8 | 9,3 | 9,4 | -6,7 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver automobilforretning, og aktiviteterne omfatter handel med biler, handel med reservedele og tilbehør samt service og reparation af biler.

Usædvanlige forhold

Selskabet er fra ultimo 2023 ikke autoriseret Peugeot forhandler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 17.073.919 kr. mod 21.922.629 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.094.979 kr. mod 1.441.410 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør kr. 7.905.021 svarende til en soliditet på 16,4%.

Ledelsen forventede sidste år fortsat høj aktivitet, og et resultat på niveau med forrige år, hvilket ikke er opfyldt.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør kr. 0.

Særlige risici

Der er ingen særlige driftsmæssige eller finansielle risici.

Miljøforhold

Virksomheden har fokus på den gældende miljølovgivning, og opfylder gældende lovkrav omkring ventilation og håndtering af miljøaffald mv.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden udvikler løbende processerne. Der foretages ingen egentlig forskning.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer fortsat tilfredsstillende aktivitet og et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 17.073.919 | 21.922.629 |
| 1 Personaleomkostninger | -17.724.802 | -17.863.996 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.092.184 | -1.276.995 |
| Driftsresultat | -1.743.067 | 2.781.638 |
| Andre finansielle indtægter | 14.146 | 11.587 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -954.307 | -942.536 |
| Resultat før skat | -2.683.228 | 1.850.689 |
| Skat af årets resultat | 588.249 | -409.279 |
| 4 Årets resultat | -2.094.979 | 1.441.410 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Grunde og bygninger | 13.665.972 | 14.179.285 |
| 6 Produktionsanlæg og maskiner | 1.099.514 | 1.482.969 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>14.765.486</u> | <u>15.662.254</u> |
| 7 Andre værdipapirer og kapitalandele | 61.780 | 61.780 |
| 8 Deposita | 52.000 | 52.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>113.780</u> | <u>113.780</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>14.879.266</u> | <u>15.776.034</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 30.189.880 | 32.882.605 |
| Varebeholdninger i alt | <u>30.189.880</u> | <u>32.882.605</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.598.605 | 2.152.195 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 172.216 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 170.406 | 167.750 |
| 9 Periodeafgrænsningsposter | 78.672 | 63.494 |
| Tilgodehavender i alt | <u>3.019.899</u> | <u>2.383.439</u> |
| Likvide beholdninger | 122.239 | 29.851 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>33.332.018</u> | <u>35.295.895</u> |
| Aktiver i alt | <u>48.211.284</u> | <u>51.071.929</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 7.405.021 | 9.500.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.441.410 |
| Egenkapital i alt | 7.905.021 | 11.441.410 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| 10 Hensættelser til udskudt skat | 508.569 | 924.602 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 508.569 | 924.602 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 5.834.105 | 6.239.424 |
| Leasingforpligtelser | 104.745 | 198.406 |
| Anden gæld | 1.836.831 | 1.825.776 |
| 11 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 7.775.681 | 8.263.606 |
| 11 Kortfristet del af langfristet gæld | 511.000 | 556.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 4.815.890 | 3.837.500 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 200.900 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.589.910 | 3.533.174 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 19.461.314 | 17.975.742 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 160.334 |
| Anden gæld | 5.643.899 | 4.178.661 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 32.022.013 | 30.442.311 |
| Gældsforpligtelser i alt | 39.797.694 | 38.705.917 |
| Passiver i alt | 48.211.284 | 51.071.929 |
| 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 13 Eventualposter | | |
| 14 Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 500.000 | 9.500.000 | 988.118 | 10.988.118 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -988.118 | -988.118 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 1.441.410 | 1.441.410 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 500.000 | 9.500.000 | 1.441.410 | 11.441.410 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.441.410 | -1.441.410 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -2.094.979 | 0 | -2.094.979 |
| | 500.000 | 7.405.021 | 0 | 7.905.021 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Årets resultat | -2.094.979 | 1.441.410 |
| Reguleringer | 1.444.096 | 2.617.223 |
| Ændring i driftskapital | <u>3.035.127</u> | <u>-5.195.785</u> |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 2.384.244 | -1.137.152 |
| Renteindbetalinger og lignende | 14.146 | 11.586 |
| Renteudbetalinger og lignende | <u>-954.307</u> | <u>-942.536</u> |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 1.444.083 | -2.068.102 |
| Betalt / refunderet selskabsskat | <u>-160.334</u> | <u>71.940</u> |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | <u>1.283.749</u> | <u>-1.996.162</u> |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -195.416 | -570.902 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>267.382</u> |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | <u>-195.416</u> | <u>-303.520</u> |
| Afdrag på langfristet gæld | -532.925 | -616.817 |
| Betalt udbytte | <u>-1.441.410</u> | <u>-988.118</u> |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | <u>-1.974.335</u> | <u>-1.604.935</u> |
| Ændring i likvider | -886.002 | -3.904.617 |
| Likvider 1. januar 2023 | <u>-3.807.649</u> | 96.968 |
| Likvider 31. december 2023 | <u>-4.693.651</u> | <u>-3.807.649</u> |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 122.239 | 29.851 |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter | <u>-4.815.890</u> | <u>-3.837.500</u> |
| Likvider 31. december 2023 | <u>-4.693.651</u> | <u>-3.807.649</u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 15.554.621 | 15.862.755 |
| Pensioner | 1.465.305 | 1.220.112 |
| Andre omkostninger til social sikring | 247.225 | 263.124 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 457.651 | 518.005 |
| | <u>17.724.802</u> | <u>17.863.996</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>35</u> | <u>35</u> |
| Oplysninger om ledelsesvederlag er undladt jf. ÅRL §98b, stk. 3. | | |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på bygninger | 513.313 | 513.313 |
| Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner | 578.871 | 763.682 |
| | <u>1.092.184</u> | <u>1.276.995</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 579.594 | 572.132 |
| Andre finansielle omkostninger | 374.713 | 370.404 |
| | <u>954.307</u> | <u>942.536</u> |
| | | |
| 4. Forslag til resultatdisponering | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.441.410 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-2.094.979</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | <u>-2.094.979</u> | <u>1.441.410</u> |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 27.499.715 | 27.499.715 |
| Kostpris 31. december 2023 | 27.499.715 | 27.499.715 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -13.320.430 | -12.807.117 |
| Årets af-/nedskrivninger | -513.313 | -513.313 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -13.833.743 | -13.320.430 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 13.665.972 | 14.179.285 |
| | | |
| 6. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 8.794.733 | 8.971.953 |
| Tilgang i årets løb | 195.416 | 570.902 |
| Afgang i årets løb | -453.378 | -748.122 |
| Kostpris 31. december 2023 | 8.536.771 | 8.794.733 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -7.311.764 | -7.028.822 |
| Årets af-/nedskrivninger | -578.871 | -763.682 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 453.378 | 0 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 0 | 480.740 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -7.437.257 | -7.311.764 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 1.099.514 | 1.482.969 |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 309.375 | 376.875 |
| | | |
| 7. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 61.780 | 61.780 |
| Kostpris 31. december 2023 | 61.780 | 61.780 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 61.780 | 61.780 |

Noter

| | 31/12 2023 | 31/12 2022 | | |
|--|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 8. Deposita | | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 52.000 | 52.000 | | |
| Kostpris 31. december 2023 | 52.000 | 52.000 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 52.000 | 52.000 | | |
| 9. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Forudbetalte omkostninger | 78.672 | 63.494 | | |
| | 78.672 | 63.494 | | |
| 10. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023 | 924.602 | 937.657 | | |
| Udskudt skat af årets resultat | -416.033 | -13.055 | | |
| | 508.569 | 924.602 | | |
| 11. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet | Langfristet | Restgæld |
| | 31/12 2023 | del af lang- | gæld | efter 5 år |
| | | fristet gæld | 31/12 2023 | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 6.251.105 | 417.000 | 5.834.105 | 4.369.000 |
| Leasingforpligtelser | 198.745 | 94.000 | 104.745 | 0 |
| Anden gæld | 1.836.831 | 0 | 1.836.831 | 1.300.000 |
| | 8.286.681 | 511.000 | 7.775.681 | 5.669.000 |

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.443 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 13.666 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 1.450 t.kr og skadeløsbrev på 7.200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld i alt 4.816 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser (Jyske Finans A/S), 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 17.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|-------|
| | t.kr. |
| Varebeholdninger (pantsatte nye vogne) | 0 |

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Nordic Guarantee har udstedt bankgaranti over for SKAT med kr. 500.000.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tage Thomsen Holding ApS, CVR-nr. 21277444, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Tage Thomsen Holding ApS
Østervangsvej 1, Fausing
8961 Allingåbro

Hovedaktionær

Transaktioner

Jf. ÅRL §98c kan det oplyses, at selskabet ikke har haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er sket på markedsvilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tage Thomsen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Tage Thomsen A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Tage Thomsen Holding ApS, Norddjurs Kommune, CVR nr. 21277444.

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 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 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 | 25 - 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 -10 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele omfatter aktier, der måles til anskaffelsessum.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 Tage Thomsen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.