

Thorvald Børsmose Holding ApS

Rylevænget 15, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 25 59 84 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2023.



Thorvald Børsmose
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
| 5 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- | | |
|----|--------------------------|
| 6 | Anvendt regnskabspraksis |
| 9 | Resultatopgørelse |
| 10 | Balance |
| 12 | Noter |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Thorvald Børsmose Holding ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 27. marts 2023

Direktion


Thorvald Børsmose
Direktør


Betty Børsmose
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Thorvald Børsmose Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thorvald Børsmose Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Esbjerg, den 27. marts 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorvald Børsmose Holding ApS Rylevænget 15 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 25 59 84 82 Stiftet: 6. september 2000 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thorvald Børsmose, Rylevænget 15, 6710 Esbjerg V., Direktør Betty Børsmose, Rylevænget 15, 6710 Esbjerg V., Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelser	Sydbank Kongensgade 62 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål består i at besidde kapitalandele og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 903.026 kr. mod 350.174 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.024.574 kr. mod 3.639.775 kr. sidste år. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 aconto-skatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	903.026	350.174
1 Personaleomkostninger	-240.000	-240.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-235.308	-232.361
Andre driftsomkostninger	-152.591	-116.818
Driftsresultat	275.127	-239.005
Indtægt af kapitalinteresse	-10.035	151.118
Andre finansielle indtægter	742.958	4.773.090
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.223.366	-58.128
Resultat før skat	-5.215.316	4.627.075
3 Skat af årets resultat	1.190.742	-987.300
Årets resultat	-4.024.574	3.639.775
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	6.250.000
Disponeret fra overført resultat	-5.024.574	-2.610.225
Disponeret i alt	-4.024.574	3.639.775

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	7.078.862	9.642.289
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	503.816	11.854
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.582.678</u>	<u>9.654.143</u>
6	Kapitalinteresse	0	3.540.407
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.157.382	30.336.288
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.157.382</u>	<u>33.876.695</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>29.740.060</u>	<u>43.530.838</u>
Omsætningsaktiver			
8	Udskudte skatteaktiver	1.538.600	347.400
	Tilgodehavende selskabsskat	57.000	0
	Andre tilgodehavender	925	0
	Periodeafgrænsningsposter	3.812	13.256
	Tilgodehavender i alt	<u>1.600.337</u>	<u>360.656</u>
	Likvide beholdninger	<u>303.502</u>	<u>7.671</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.903.839</u>	<u>368.327</u>
	Aktiver i alt	<u>31.643.899</u>	<u>43.899.165</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	125.000	125.000
10 Overført resultat	30.014.773	35.039.347
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	6.250.000
Egenkapital i alt	31.139.773	41.414.347
 Gældsforpligtelser		
Deposita	92.606	142.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	92.606	142.000
 Gæld til pengeinstitutter	0	1.680.343
Selskabsskat	0	458.056
Anden gæld	399.020	160.936
Periodeafgrænsningsposter	12.500	43.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	411.520	2.342.818
 Gældsforpligtelser i alt	504.126	2.484.818
 Passiver i alt	31.643.899	43.899.165
 12 Oplysninger om dagsværdi		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	240.000	240.000
	240.000	240.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.223.366	58.128
	6.223.366	58.128
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	0	1.002.100
Årets regulering af udskudt skat	-1.191.200	-14.800
Regulering af tidligere års skat	458	0
	-1.190.742	987.300
	31/12 2022	31/12 2021
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	10.244.531	6.037.934
Tilgang i årets løb	141.850	4.206.597
Afgang i årets løb	-2.956.031	0
Kostpris ultimo	7.430.350	10.244.531
Af- og nedskrivninger primo	-602.242	-462.074
Årets af-/nedskrivninger	-108.091	-140.168
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	358.845	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-351.488	-602.242
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.078.862	9.642.289

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	663.805	663.805
Tilgang i årets løb	619.180	0
Afgang i årets løb	-626.895	0
Kostpris ultimo	656.090	663.805
Af- og nedskrivninger primo	-651.951	-559.759
Årets af-/nedskrivninger	-127.218	-92.192
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	626.895	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-152.274	-651.951
Regnskabsmæssig værdi ultimo	503.816	11.854
6. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum, primo primo	4.971.184	4.971.184
Afgang i årets løb	-4.971.184	0
Kostpris ultimo	0	4.971.184
Nedskrivninger primo	-1.430.777	-1.581.895
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	151.118
Årets tilbageførsler på afgang	1.430.777	0
Opskrivninger ultimo	0	-1.430.777
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.540.407

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	21.799.255	24.391.017
Tilgang i årets løb	0	2.250.850
Afgang i årets løb	-2.055.444	-4.842.612
Kostpris ultimo	19.743.811	21.799.255
Opskrivninger primo	8.537.033	4.834.395
Årets opskrivninger	-6.123.462	3.702.638
Opskrivninger ultimo	2.413.571	8.537.033
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.157.382	30.336.288
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	347.400	332.600
Udskudt skat af årets resultat	1.191.200	14.800
	1.538.600	347.400
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	36.600	153.500
Fremført underskud fra tidligere år	1.502.000	193.900
	1.538.600	347.400
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	35.039.347	37.649.572
Årets overførte overskud eller underskud	-5.024.574	-2.610.225
	30.014.773	35.039.347

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	6.250.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-6.250.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	6.250.000
	1.000.000	6.250.000
12. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo		22.157.383
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		-6.123.462
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpanterbreve på i alt 2.067 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, på t.kr. 0. Ejerpanterbrevet giver pant i ejendommen beliggende Fasanvænget 42, 6710 Esbjerg V., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 4.234 t.kr.		
14. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Ingen.		