

Thorvald Børsmose Holding ApS

Rylevænget 15, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 25 59 84 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2022.



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 2021

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 20. januar 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 20. januar 2022

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
Kapitalinteresse	FOGA Holding A/S, Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål består i at besidde kapitalandele og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 350.174 kr. mod 301.100 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.639.775 kr. mod -900 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 moderselskabets 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 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 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

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	350.174	301.100
1 Personaleomkostninger	-240.000	-441.266
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-232.361	-213.740
Andre driftsomkostninger	-116.818	-177.406
Driftsresultat	-239.005	-531.312
Indtægter af kapitalinteresser	151.118	238.582
Andre finansielle indtægter	4.773.090	314.090
2 Øvrige finansielle omkostninger	-58.128	-89.057
Resultat før skat	4.627.075	-67.697
3 Skat af årets resultat	-987.300	66.797
Årets resultat	3.639.775	-900
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	6.250.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-2.610.225	-1.000.900
Disponeret i alt	3.639.775	-900

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	9.642.289	5.575.860
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.854	104.046
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.654.143</u>	<u>5.679.906</u>
6	Kapitalinteresse	3.540.407	3.389.289
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.336.288	29.225.412
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.876.695</u>	<u>32.614.701</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>43.530.838</u>	<u>38.294.607</u>
Omsætningsaktiver			
8	Udskudte skatteaktiver	347.400	332.600
	Tilgodehavende selskabsskat	0	44.000
	Andre tilgodehavender	0	99.993
	Periodeafgrænsningsposter	13.256	7.127
	Tilgodehavender i alt	<u>360.656</u>	<u>483.720</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.671</u>	<u>348.822</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>368.327</u>	<u>832.542</u>
	Aktiver i alt	<u>43.899.165</u>	<u>39.127.149</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	125.000	125.000
10	Overført resultat	35.039.347	37.649.572
11	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.250.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	41.414.347	38.774.572
Gældsforpligtelser			
	Deposita	142.000	95.900
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	142.000	95.900
	Gæld til pengeinstitutter	1.680.343	0
	Selskabsskat	458.056	0
	Anden gæld	160.936	226.542
	Periodeafgrænsningsposter	43.483	30.135
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.342.818	256.677
	Gældsforpligtelser i alt	2.484.818	352.577
	Passiver i alt	43.899.165	39.127.149
12	Oplysninger om dagsværdi		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	240.000	441.266
	<u>240.000</u>	<u>441.266</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	58.128	89.057
	<u>58.128</u>	<u>89.057</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	1.002.100	0
Årets regulering af udskudt skat	-14.800	-66.800
Regulering af tidligere års skat	0	3
	<u>987.300</u>	<u>-66.797</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	6.037.934	5.949.736
Tilgang i årets løb	4.206.597	88.198
Kostpris ultimo	<u>10.244.531</u>	<u>6.037.934</u>
Af- og nedskrivninger primo	-462.074	-375.386
Årets af-/nedskrivninger	-140.168	-86.688
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-602.242</u>	<u>-462.074</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.642.289</u>	<u>5.575.860</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	663.805	650.995
Tilgang i årets løb	0	12.810
Kostpris ultimo	663.805	663.805
Af- og nedskrivninger primo	-559.759	-432.706
Årets af-/nedskrivninger	-92.192	-127.053
Af- og nedskrivninger ultimo	-651.951	-559.759
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.854	104.046
6. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum, primo primo	4.971.184	4.971.184
Kostpris ultimo	4.971.184	4.971.184
Nedskrivninger primo	-1.581.895	-1.820.477
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	151.118	238.582
Nedskrivninger ultimo	-1.430.777	-1.581.895
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.540.407	3.389.289
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
FOGA Holding A/S	Esbjerg	40 %
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	24.391.017	24.258.147
Tilgang i årets løb	2.250.850	1.999.610
Afgang i årets løb	-4.842.612	-1.866.740
Kostpris ultimo	21.799.255	24.391.017
Opskrivninger primo	4.834.395	4.528.256
Årets opskrivninger	3.702.638	306.139
Opskrivninger ultimo	8.537.033	4.834.395
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.336.288	29.225.412

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	332.600	265.800
Udskudt skat af årets resultat	14.800	66.800
	347.400	332.600
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	153.500	107.000
Fremført underskud fra tidligere år	193.900	225.600
	347.400	332.600
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	37.649.572	38.650.472
Årets overførte overskud eller underskud	-2.610.225	-1.000.900
	35.039.347	37.649.572
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	6.250.000	1.000.000
	6.250.000	1.000.000
12. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede aktier	Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi ultimo	28.086.288	2.250.000
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	3.703.489	-850

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen 'Frodesgade 145-147/Sjællandsgade 32-32A, 6700 Esbjerg er der deponeret ejerpantebrev, nom. 5 t.kr. i ejerlejligheden Sjællandsgade 32A, 4. tv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 545 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.067 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, på t.kr. 1.680. Ejerpantebrevet giver pant i ejendommen beliggende Fasanvænget 42, 6710 Esbjerg V., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 4.154 t.kr.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Ingen.