
T. CLAUSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 25484134

Oksbølvej 15
6100 Haderslev

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2024

Torben Clausen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden T. CLAUSEN HOLDING ApS
Oksbølvej 15
6100 Haderslev
e-mailadresse: adm@clausenvej.dk
CVR-nr.: 25484134
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel og investering og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten og resultat i selskabets datterselskab har været tilfredsstillende i 2023.

Årets resultat anses for tilfredsstillende under de givne markedsvilkår.

Hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på de i årsregnskabet viste sammenhænge.
viste tal og sammenhænge.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
GENERELT

Årsrapporten for T. Clausen Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme praksis som sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Som indtægtskriterium benyttes faktureringsprincippet.

Resultat i dattervirksomhed

Årets andel af resultat i dattervirksomhed indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, avancer, tab og værdireguleringer på værdipairer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris. Der afskrives ikke på grundarealer.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

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

Materiel 5 - 15 år.
Bygninger 25 år.
Restværdi sættes til 0

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed værdisættes efter den indre værdis metode.

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.
Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes efter reservation mod risici for tab på grundlag af en vurdering af de enkelte fordringer.

Tilgodehavende skat består af for meget betalt selskabsskat. Tillige aktiveres skat af skattemæssige underskud i det omfang, dette underskud forventes udnyttet inden for en kortere årrække.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under egenkapitalen

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.160.480 | 396.824 |
| Personaleomkostninger | | -657.513 | -511.078 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -1.234.500 | -1.224.126 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -731.533 | -1.338.380 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 2.002.334 | 1.249.520 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 206.644 | 64.820 |
| Andre finansielle indtægter | | 602.918 | 443.726 |
| Andre finansielle omkostninger | | -26.258 | -3.923 |
| Ordinært resultat før skat | | 2.054.105 | 415.763 |
| Skat af årets resultat | | -362.425 | 81.420 |
| Årets resultat | | 1.691.680 | 497.183 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 122.000 | 2.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 550.113 | 845.262 |
| Overført resultat | | 1.019.567 | -2.348.079 |
| I alt | | 1.691.680 | 497.183 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | 4.895.047 | 5.056.895 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 5.140.820 | 5.009.611 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 10.035.867 | 10.066.506 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 835.796 | 1.085.683 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 6.300.000 | 6.300.000 |
| Andre tilgodehavender | | 5.879.942 | 7.627.130 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 13.015.738 | 19.638.990 |
| Anlægsaktiver i alt | | 23.051.605 | 29.705.496 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 21.375 | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.154.516 | 1.174.272 |
| Tilgodehavende skat | | 15.825 | 242.371 |
| Andre tilgodehavender | | 186.619 | 151.715 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.378.335 | 1.568.358 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.078.397 | 4.626.177 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 1 | 6.078.397 | |
| Likvide beholdninger | | 1.450.271 | 412.199 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 8.907.003 | 1.980.557 |
| AKTIVER I ALT | | 31.958.608 | 31.686.053 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.085.796 | 1.535.683 |
| Overført resultat | | 28.269.989 | 27.250.422 |
| Forslag til udbytte | | 122.000 | 2.000.000 |
| Egenkapital i alt | | 30.602.785 | 30.911.105 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 555.000 | 555.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 555.000 | 555.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 73.126 | 146.447 |
| Skyldig selskabsskat | | 270.952 | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 456.745 | 73.501 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 800.823 | 219.948 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 800.823 | 219.948 |
| PASSIVER I ALT | | 31.958.608 | 31.686.053 |

Noter

1. Værdipapirer og kapitalandele i alt

Andre værdipapirer og kapitalandele

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Værdi ultimo indregnet i balancen | 6.078.397 | 4.626.177 |
| Årests urealiserede gevinst i resultatopgørelsen | 1.452.221 | 573.182 |

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023
2