Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS
Fåborgvej 113 * 5762 V. Skerninge * tlf. 25 72 34 20 * mail: kim@arne-jacobsen.dk *CVR nr. 36 06 53 46

Torben Kroløkke Holding ApS
Nyvej 7
5772 Kværndrup

CVR-nr: 37 26 65 15

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. marts 2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Torben Kroløkke Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 7. marts 2022

Direktion

Torben Gormsen Kroløkke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Torben Kroløkke Holding ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Torben Kroløkke Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vester Skerninge, den 7. marts 2022
Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS
CVR-nr.: 36065346

Kim H. Jacobsen
registreret revisor
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Torben Kroløkke Holding ApS Nyvej 7 5772 Kværndrup	
	Telefon:	24 77 58 00
	CVR-nr.:	37 26 65 15
	Stiftet:	1. december 2015
	Kommune:	Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
	Kundenr.:	390100
Direktion	Torben Gormsen Kroløkke	
Pengeinstitut	Spar Nord Sankt Nicolai Gade 1A 5700 Svendborg	
Revisor	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 113 5762 Vester Skerninge	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er at være holdingselskab, at købe og administrere fast ejendom og driftsmidler samt drive finansieringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør 256 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Torben Kroløkke Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fonden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter samt udlejning af driftsmidler mv. og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter udgifter på udlejningsejendomme samt driftsmidler mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	1.200 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 tkr.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser
Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat
Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser
Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

		2021	2020
	BRUTTOFORTJENESTE	**240.388**	**152.663**
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	66.802-	56.336-
	DRIFTSRESULTAT	**173.586**	**96.327**
	Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	179.391	308.358
1	Andre finansielle indtægter	0	4.910
2	Andre finansielle omkostninger	74.595-	76.555-
	RESULTAT FØR SKAT	**278.382**	**333.040**
3	Skat af årets resultat	22.568-	6.092-
	ÅRETS RESULTAT	**255.814**	**326.948**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	179.391	308.358
	Overført resultat	76.423	18.590
	DISPONERET I ALT	**255.814**	**326.948**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

		2021	2020
4	Grunde og bygninger	2.854.009	2.744.714
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.555	27.222
	Materielle anlægsaktiver	**2.869.564**	**2.771.936**
	Kapitalandele i kapitalinteresser	1.518.297	1.338.906
	Finansielle anlægsaktiver	**1.518.297**	**1.338.906**
	ANLÆGSAKTIVER	**4.387.861**	**4.110.842**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.275	36.300
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	176.129
	Andre tilgodehavender	17.793	0
	Udskudt skatteaktiv	35.536	29.528
	Periodeafgrænsningsposter	6.471	6.457
	Tilgodehavender	**90.075**	**248.414**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**90.075**	**248.414**
	AKTIVER	**4.477.936**	**4.359.256**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

		2021	2020
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.018.297	838.906
	Overført resultat	1.014.162	937.739
5	**EGENKAPITAL**	**2.082.459**	**1.826.645**
	Prioritetsgæld	766.880	898.401
6	**Langfristede gældsforpligtelser**	**766.880**	**898.401**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	131.525	130.581
	Kreditinstitutter	827.733	854.932
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.247	239.244
	Gæld til kapitalinteresser	248.055	0
	Selskabsskat	24.834	73.691
	Anden gæld	63.702	71.433
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	133.501	264.329
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.628.597**	**1.634.210**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**2.395.477**	**2.532.611**
	PASSIVER	**4.477.936**	**4.359.256**

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2021	2020
1	**Andre finansielle indtægter**		
	MR Amico Markisefabrik A/S	0	4.910
	Andre finansielle indtægter i alt	**0**	**4.910**
2	**Andre finansielle omkostninger**		
	Kreditorer	200	1.007
	M/R Torben Kroløkke	5.879	8.354
	Kassekredit Spar Nord	13.763	15.010
	Realkredit Danmark	2.774	4.481
	DLR Kredit	26.087	27.947
	Spar Nord Havnegade (515)	17.833	16.668
	Ikke fradrags renter	3.680	3.088
	M/R Amico Markisefabrik A/S	4.379	0
	Andre finansielle omkostninger i alt	**74.595**	**76.555**
3	**Skat af årets resultat**		
	Selskabsskat	28.595	8.806
	Regl. udskudt skat	6.008-	2.698-
	Regl. skat tidl. år	19-	16-
	Skat af årets resultat i alt	**22.568**	**6.092**

NOTER

		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris, primo	2.958.354	151.575
	Tilgang i årets løb	164.430	0
	Kostpris 31. december 2021	3.122.784	151.575
	Af-/nedskrivninger, primo	213.640-	124.353-
	Årets af-/nedskrivninger	55.135-	11.667-
	Af-/nedskrivninger 31. december 2021	268.775-	136.020-
	Materielle anlægsaktiver i alt	**2.854.009**	**15.555**

		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	838.906	179.391	1.018.297
	Overført resultat	937.739	76.423	1.014.162
		1.826.645	**255.814**	**2.082.459**

		Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6	**Langfristede gældsforpligtelser**			
	Prioritetsgæld	898.405	131.525	503.087
		898.405	**131.525**	**503.087**

		2021	2020

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut er der givet pant i grunde og bygninger med 2.084 tkr. uaflyst nedbragt til 898 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 2.087 tkr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der givet pant i grunde og bygninger med 1.350 tkr.

Bogført værdi af pantsat aktiv udgør 592 tkr.