

*Holdingselskabet Thorkilsen ApS
Holtvadvej 8
8751 Gedved*

CVR-nummer: 36 69 10 77

ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 - 30. juni 2024

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. august 2024

Dirigent
Dorthe Thorkilsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Holdingselskabet Thorkilsen ApS.

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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den 15. august 2024

Direktion

Dorthe Thorkilsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet Thorkilsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Thorkilsen ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Brædstrup, den 15. august 2024

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Holdingselskabet Thorkilsen ApS
 Holtvadvej 8
 8751 Gedved

E-mail: sdmavl@gmail.com

CVR-nr.: 36 69 10 77
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Dorthe Thorkilsen

Pengeinstitut Vestjysk Bank
 Grønlandsvej 1 B
 8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber samt køb og salg af værdipapirer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet Thorkilsen ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration, revisor mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 ApS KBIL 9 nr. 536.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer medtages til kostpris.

Tilgodehavender

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
Resultat af kapitalandele	226.163	60.309
Andre eksterne omkostninger	-23.074	-29.210
DRIFTSRESULTAT	203.089	31.099
Andre finansielle indtægter	266.224	105.853
Andre finansielle omkostninger	-81.565	-64.992
RESULTAT FØR SKAT	387.748	71.960
Skat af årets resultat.....	-52.029	-24.507
ÅRETS RESULTAT	335.719	47.453
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.163	16.558
Overført resultat.....	212.556	-86.905
DISPONERET I ALT	335.719	47.453

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

	2024	2023
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	276.254	93.841
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	411.145	411.145
Finansielle anlægsaktiver	687.399	504.986
ANLÆGSAKTIVER	687.399	504.986
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	79.562	57.069
Selskabsskat	0	24.890
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	367.207	121.446
Tilgodehavender	446.769	203.405
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	609.282	2.480.983
Værdipapirer og kapitalandele	609.282	2.480.983
Likvide beholdninger	2.061.195	32.237
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.117.246	2.716.625
AKTIVER	3.804.645	3.221.611

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.254	34.547
Overført resultat.....	2.922.126	2.725.114
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
EGENKAPITAL	3.145.380	2.927.461
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.083	216.552
Selskabsskat	295.876	0
Anden gæld	121	12.378
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	138.185	65.220
Kortfristede gældsforpligtelser	659.265	294.150
GÆLDSFORPLIGTELSE	659.265	294.150
PASSIVER	3.804.645	3.221.611
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	34.547	17.989
Årets bevægelse, resultatdisponering	16.707	16.558
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	51.254	34.547
Overført resultat, primo.....	2.725.114	2.812.019
Årets resultat	319.012	30.895
Foreslået udbytte	-122.000	-117.800
Overført resultat ultimo	2.922.126	2.725.114
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	117.800	114.400
Foreslået udbytte	122.000	117.800
Udloddet udbytte	-117.800	-114.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	122.000	117.800
EGENKAPITAL	3.145.380	2.927.461

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	2024	2023
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2024	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	43.841	-16.467
Årets resultatandele.....	1.163	60.308
Udloddet udbytte	181.250	0
	<u>226.254</u>	<u>43.841</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2024	226.254	43.841
	<u>226.254</u>	<u>43.841</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>276.254</u>	<u>93.841</u>
		Andre
		værdipapirer og
		kapitalandele
3 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		411.145
		<u>411.145</u>
Kostpris 30. juni 2024		411.145
		<u>411.145</u>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		<u>411.145</u>

NOTER

	2024	2023
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.480.983	2.482.744
Tilgang i årets løb	290.011	638.098
Afgang i årets løb	-2.093.001	-599.943
Årets op- og nedskrivninger	-68.711	-39.916
	<u>609.282</u>	<u>2.480.983</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....		
	2024	2023
Dagsværdi af aktier, ultimo	609.282	2.480.983
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst	68.711	39.915

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med ApS KBIL 9 nr. 536. 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.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2024 296 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed overfor tredje mand.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Dorthe Thorkilsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Marie Osvald Thorkilsen

Direktør

ID: 2e5a6d88-801e-4517-9c4e-649b9b7c52ff

Tidspunkt for underskrift: 16-08-2024 kl.: 08:36:44

Underskrevet med MitID



Ole Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Madsen

Revisor

ID: 1ff65ddb-193f-4244-9f9d-4b8564db0ecc

Tidspunkt for underskrift: 16-08-2024 kl.: 08:38:03

Underskrevet med MitID



Dorthe Thorkilsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Marie Osvald Thorkilsen

Dirigent

ID: 2e5a6d88-801e-4517-9c4e-649b9b7c52ff

Tidspunkt for underskrift: 16-08-2024 kl.: 08:42:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8ad361UFgrh252009179

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.