

# THEASOFIE HOLDING ApS

Møllevej 9G  
2990 Nivå  
CVR-nr. 30 59 02 87

## Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2024

**dirigent**

Cornelia Løvenskjold



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for THEASOFIE HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 11. juli 2024

### **Direktion**

Cornelia Løvenskjold

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i THEASOFIE HOLDING ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for THEASOFIE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 11. juli 2024

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

THEASOFIE HOLDING ApS  
Møllevej 9G  
2990 Nivå

CVR-nr.: 30 59 02 87

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Fredensborg

### Direktion

Cornelia Løvenskjold

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 1. th.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for THEASOFIE HOLDING ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for THEASOFIE HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

THEASOFIE HOLDING ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-21.195</b>	<b>-26.988</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		436.378	119.721
Finansielle indtægter		276.811	68.593
Finansielle omkostninger	3	<u>-29.972</u>	<u>-50.729</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>662.022</b>	<b>110.597</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-49.632</u>	<u>2.001</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>612.390</u></b>	<b><u>112.598</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	200.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	436.378	0
Overført resultat	<u>-23.988</u>	<u>12.598</u>
	<b><u>612.390</u></b>	<b><u>112.598</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.069.024	2.913.489
Andre tilgodehavender		<u>120.428</u>	<u>69.276</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.189.452</u></b>	<b><u>2.982.765</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.189.452</u></b>	<b><u>2.982.765</u></b>
Andre tilgodehavender		32.655	0
Selskabsskat		186.276	176.838
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>174.443</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>218.931</u></b>	<b><u>351.281</u></b>
Værdipapirer		<u>1.918.695</u>	<u>1.372.222</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>1.918.695</u></b>	<b><u>1.372.222</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.206.152</u></b>	<b><u>805.223</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.343.778</u></b>	<b><u>2.528.726</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>5.533.230</u></u></b>	<b><u><u>5.511.491</u></u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.068.353	0
Overført resultat		2.403.758	4.059.721
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.797.111</u></b>	<b><u>4.284.721</u></b>
Selskabsskat		64.174	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>64.174</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		2.010	1.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	9.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		669.177	1.214.840
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		758	758
Anden gæld		0	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>671.945</u></b>	<b><u>1.226.770</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>736.119</u></b>	<b><u>1.226.770</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.533.230</u></b>	<b><u>5.511.491</u></b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualforpligtelser	5		

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed for tilknyttede selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.972	49.638
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1.091</u>
	<b><u>29.972</u></b>	<b><u>50.729</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>49.632</u>	<u>-2.001</u>
	<b><u>49.632</u></b>	<b><u>-2.001</u></b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.