

The Holding Company ApS

Unsbjergvej 11
Tornbjerg
5220 Odense
CVR-nr. 35 82 19 88

Årsrapport for 2023/24
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. december 2024

Lars Lykke Andersen
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for The Holding Company 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.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. december 2024

Direktion

Lars Lykke Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i The Holding Company ApS

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

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores 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 revisorers 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.

Sorø, den 3. december 2024

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Britt Steen
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne32080

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Selskabet | The Holding Company ApS Unsbjergvej 11 Tornbjerg 5220 Odense |
| | CVR-nr.: 35 82 19 88 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |
| | Stiftet: 1. marts 2014 |
| | Regnskabsår: 10. regnskabsår |
| | Hjemsted: Odense |
| Direktion | Lars Lykke Andersen, direktør |
| Tilknyttede virksomheder | CoMaSys ApS |
| Revisor | VKST Revision Godkendt revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at foretage investeringer i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 47.040, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 101.858.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reableres inden for 3-5 år, som følge af positivt resultat i tilknyttet virksomhed.

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet i fornødent omfang at støtte selskabet med likviditet frem til 30. juni 2025 og ikke kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt. Årsregnskabet er på denne baggrund aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2023/2024 kr. | 2022/2023 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttotab | | -13.136 | -9.401 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 62.174 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 3 | 2.827 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -4.080 | -5.784 |
| Resultat før skat | | 44.961 | -12.358 |
| Skat af årets resultat | | 2.079 | 0 |
| Årets resultat | | 47.040 | -12.358 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 62.174 | 0 |
| Overført resultat | | -15.134 | -12.358 |
| | | 47.040 | -12.358 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------|-----------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 102.174 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>102.174</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>102.174</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 17.578 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>17.578</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.612</u> | <u>94</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>21.190</u> | <u>94</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>123.364</u></u> | <u><u>94</u></u> |

Balance 30. juni

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 62.174 | 0 |
| Overført resultat | | -204.032 | -188.898 |
| Egenkapital | | -101.858 | -148.898 |
| Selskabsskat | | 15.499 | 0 |
| Anden gæld | | 0 | 75.924 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 15.499 | 75.924 |
| Banker | | 0 | 301 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.125 | 3.875 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 12.216 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 113.458 | 68.892 |
| Anden gæld | | 75.924 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 209.723 | 73.068 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 225.222 | 148.992 |
| Passiver i alt | | 123.364 | 94 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 40.000 | 0 | -188.898 | -148.898 |
| Årets resultat | 0 | 62.174 | -15.134 | 47.040 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 40.000 | 62.174 | -204.032 | -101.858 |

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Holding Company ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

The Holding Company ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 netto realisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Noter

| | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

Direktionen modtager ikke vederlag for hvervet i virksomheden.

3 Finansielle omkostninger

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 216 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>3.864</u> | <u>5.784</u> |
| | <u>4.080</u> | <u>5.784</u> |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> | <u>Gæld</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| | 1. juli 2023 | 30. juni 2024 | næste år | efter 5 år |
| Selskabsskat | 0 | 15.499 | 0 | 0 |
| Anden gæld | <u>75.924</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>75.924</u> | <u>15.499</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet i fornødent omfang at støtte selskabet med likviditet frem til 30. juni 2025 og ikke kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt. Årsregnskabet er på denne baggrund aflagt under forudsætning om fortsat drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab 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.

På balancedagen udgør beløbet t.kr. 15.