

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2022

Tracy Holding ApS
Magnoliavej 4
2670 Greve

CVR nr. 39988909

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. juni 2023

Dirigent

Amy Huong Pham

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Tracy Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Selskabets årsrapport for 2022 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 20. juni 2023

Direktion

Amy Huong Pham

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tracy Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tracy Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Vallensbæk Strand, den 20. juni 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
mne34485

Anvendt regnskabspraksis

Internt regnskab for Tracy Holding ApS for regnskabsåret 2022 er opstillet til selskabets interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper, som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Årsrapporten for Tracy Holding ApS for regnskabsåret 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	-5.000	-4.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	877.122	3.962
Øvrige finansielle omkostninger	-415	-3.540
RESULTAT FØR SKAT	871.707	-3.953
Skat af årets resultat	1.176	-7.709
ÅRETS RESULTAT	872.883	-11.662
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	877.122	-301.754
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Overført resultat	-122.039	290.092
Disponeret i alt	872.883	-11.662

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.138.548	221.426
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.138.548	221.426
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.138.548	221.426
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	158.491	0
Skatteaktiv	0	2.409
Andre tilgodehavender	0	38.000
Tilgodehavender i alt	158.491	40.409
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	158.491	40.409
AKTIVER I ALT	1.297.039	261.835

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	622.672	0
Overført resultat	276.860	144.449
Udbytte for regnskabsåret	117.800	0
EGENKAPITAL I ALT	1.067.332	194.449
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.400	4.400
Gæld til tilknyttede virksomheder	94.325	41.276
Selskabsskat	130.982	0
Anden gæld	0	21.710
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	229.707	67.386
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	229.707	67.386
PASSIVER I ALT	1.297.039	261.835

1. Væsentlige aktiviteter
2. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
Virksomhedskapital		
Primo	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	0	301.754
Årets resultatandel	877.122	-301.754
Foreslået udbytte i datterselskaber	-200.000	0
Korrektion til nettoopskrivning	-54.450	0
Ultimo	622.672	0
Overført resultat		
Primo	144.449	-145.643
Overført fra resultatdisponering	-122.039	290.092
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	200.000	0
Korrektion til nettoopskrivning efter indre værdis metode	54.450	0
Ultimo	276.860	144.449
Udbytte		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Ultimo	117.800	0
Egenkapital ultimo	1.067.332	194.449

Noter

1. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

2. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Tracy Holding ApS

Navnet returneret af dansk MitID var:

Amy Huong Pham

Dirigent

ID: 869e7f7d-cd9b-4ce5-b8fd-c7bbd39f948d

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 08:57:03

Underskrevet med MitID



Tracy Holding ApS

Navnet returneret af dansk MitID var:

Amy Huong Pham

Direktør

ID: 869e7f7d-cd9b-4ce5-b8fd-c7bbd39f948d

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 08:57:03

Underskrevet med MitID



Tracy Holding ApS

Navnet returneret af dansk MitID var:

Amy Huong Pham

Revisor

ID: 869e7f7d-cd9b-4ce5-b8fd-c7bbd39f948d

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 08:57:47

Underskrevet med MitID



Christian Hjortshøj

Navnet returneret af dansk NemID var:

Christian Hjortshøj

Revisor

På vegne af 9533

ID: 73802972

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 09:34:28

Underskrevet med NemID

NEM ID