Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Danalien 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 10 30 77

www.grantthornton.dk

T. Bak Holding ApS

Seglet 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 40 24 50 49

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2024.

Thomas Bak
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for T. Bak Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. februar 2024

Direktion

Thomas Bak

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i T. Bak Holding ApS

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T. Bak Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 13. februar 2024

Grant Thornton
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Philip Just Paulsen
statsautoriseret revisor
mne48483

Selskabsoplysninger

Selskabet	T. Bak Holding ApS Seglet 2 7500 Holstebro	
	Telefon: E-mail:	27803009 tb@oestermarkgrouting.com
	CVR-nr.: Regnskabsår:	40 24 50 49 1. oktober - 30. september
Direktion	Thomas Bak, Seglet 2	
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Danalien 1 9000 Aalborg	
Kapitalinteresse	Østermark Group ApS, 7500 Holstebro	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive holding virksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.375 kr. mod -13.124 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.422.171 kr. mod 2.306.797 kr. sidste år.

Den forventede udvikling

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsenligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2022/23	2021/22
	Bruttotab	**-8.375**	**-13.124**
	Indtægter af kapitalinteresser	-715.643	2.692.312
	Øvrige finansielle omkostninger	-698.153	-372.391
	Resultat før skat	**-1.422.171**	**2.306.797**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-1.422.171**	**2.306.797**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	114.400
	Udbytte for regnskabsåret	250.000	375.000
	Overføres til overført resultat	0	1.817.397
	Disponeret fra overført resultat	-1.672.171	0
	Disponeret i alt	**-1.422.171**	**2.306.797**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2023	2022
	Anlægsaktiver		
1	Kapitalinteresser	18.009.381	21.725.024
	Finansielle anlægsaktiver i alt	18.009.381	21.725.024
	Anlægsaktiver i alt	**18.009.381**	**21.725.024**
	Aktiver i alt	**18.009.381**	**21.725.024**

Balance 30. september

Passiver

Note		2023	2022
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	5.325.857	6.998.028
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	375.000
	Egenkapital i alt	**5.625.857**	**7.423.028**
	Gældsforpligtelser		
2	Gæld til pengeinstitutter	9.629.119	11.698.591
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.629.119	11.698.591
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.750.000	2.500.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4.375
	Anden gæld	30	99.030
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.754.405	2.603.405
	Gældsforpligtelser i alt	**12.383.524**	**14.301.996**
	Passiver i alt	**18.009.381**	**21.725.024**

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	5.180.631	113.000	5.343.631
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.817.397	375.000	2.192.397
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	114.400	0	114.400
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-114.400	0	-114.400
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	6.998.028	375.000	7.423.028
Udloddet udbytte	0	0	-375.000	-375.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.672.171	250.000	-1.422.171
	50.000	**5.325.857**	**250.000**	**5.625.857**

Noter

		2022/23	2021/22
1.	**Kapitalinteresser**		
	Kostpris 1. oktober 2022	15.888.889	6.000.000
	Tilgang i årets løb	0	9.888.889
	Kostpris 30. september 2023	**15.888.889**	**15.888.889**
	Opskrivninger 1. oktober 2022	5.836.135	4.561.333
	Årets regulering til dagsvædi	-715.643	2.692.312
	Udloddet udbytte	-3.000.000	-1.417.510
	Opskrivninger 30. september 2023	**2.120.492**	**5.836.135**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	**18.009.381**	**21.725.024**

Dagsværdien af kapitalinteresser er beregnet i henhold til indgået ejeraftale.
Dagsværdiberegningen tager hensyn til indregningen af goodwill, som er opgjort efter TS-cirkulære 2000-10.

		2022/23	2021/22
2.	**Gæld til pengeinstitutter**		
	Gæld til pengeinstitutter i alt	12.379.119	14.198.591
	Heraf forfalder inden for 1 år	-2.750.000	-2.500.000
		9.629.119	**11.698.591**

3. Oplysninger om dagsværdi

	Kapital-interesser
Dagsværdi 30. september 2023	18.009.381
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-715.643

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 12.379 t.kr., er der givet pant i kapitalinteresser. Den bogførte værdi af kapitalinteresser udgør pr. 30/9 2023, t.kr. 18.009.

5. Eventualposter

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T. Bak Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 forplig telser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser
Indtægter af kapitalinteresser indeholder værdireguleringer af kapitalinteresser målt til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Årets skat, der 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

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af andre kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalinteresser
Kapitalinteresser indregnes og måles til dagsværdi og en eventuel opskrivning indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi beregningen tager, jf. indgået ejeraftaler, højde for goodwill beregnet efter TS-cirkulere 2000-10.

Nedskrivning af kapitalinteresser indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital
Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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