

T-Smile 2019 ApS

c/o Herluf Veng Juul, Hasle Ringvej 102, 8200 Aarhus N
CVR-nr. 40 95 03 11

Årsrapport 2023/24

1. august - 31. juli

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 24. januar 2025

Herluf Veng Juul

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. august 2023 - 31. juli 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12-14

Selskabsoplysninger

Selskabet T-Smile 2019 ApS
c/o Herluf Veng Juul
Hasle Ringvej 102
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 40 95 03 11
Stiftet: 21. november 2019
Kommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. august 2023 - 31. juli 2024

Direktion Herluf Veng Juul

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 8
8000 Aarhus C

Pengeinstitut Ringkjøbing Landbobank
Torvet 18
7400 Herning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024 for T-Smile 2019 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. 31. juli 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21. januar 2025

Direktion:

Herluf Veng Juul

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i T-Smile 2019 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T-Smile 2019 ApS for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 forpligtede 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.

Aarhus, den 21. januar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24680

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tolkevirksomhed.

Forudsætning for fortsat drift

Det er forudsætning for den fortsatte drift, at der indgås nye aftaler med kreditorer/pengeinstitut. Det har ikke været nødvendigt på nuværende tidspunkt at få kredit hos pengeinstitut - der er trukket på koncernselskaberne/moderselskab.

Selskabet likviditet er begrænset, og den fortsatte drift forventes sikret ved, at der er indgået aftaler med selskabets moderselskab omkring finansiering.

Ledelsen forventer at driften balancerer - mindre overskud - i regnskabsåret 2024/25.

Ledelsen forventer, at indgå aftale med pengeinstitut, hvis det bliver nødvendigt at få kredit, og har fået tilsagn fra moderselskab omkring at mellemværende pr. 31/7 2024 ikke vil blive opkrævet før der er likviditet til dette.

Regnskabet aflægges med baggrund heri efter going concern.

Der er modtaget tilbatrædelseserklæring fra moderselskab mht. at mellemværendet ikke vil blive opkrævet før der er likviditet hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet arbejder intenst for at opnå større aktivitet i selskabet. I 2023/24 er aktiviten igen fornuftig og bundlinjen er væsentligt forbedret i forhold til 2022/23.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Der er tabt mere end 50 % af kapitalen, og ledelsen forventer via indtjening eller koncerntilskud at kunne reetablere kapitalen indenfor de kommende 2-4 år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		2.677.370	4.136.066
Personaleomkostninger	1	-2.089.228	-4.108.057
Driftsresultat		588.142	28.009
Andre finansielle omkostninger	2	-21.450	-37.713
Resultat før skat		566.692	-9.704
Skat af årets resultat	3	-128.679	1.796
Årets resultat		438.013	-7.908
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		438.013	-7.908
I alt		438.013	-7.908

Balance 31. juli

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.604	177.778
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	45.069
Udsudte skatteaktiver		0	115.542
Tilgodehavender		2.604	338.389
Likvide beholdninger		0	3.543
Omsætningsaktiver		2.604	341.932
<hr/>			
Aktiver		2.604	341.932

Passiver

Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-759.725	-1.197.738
Egenkapital		-719.725	-1.157.738
<hr/>			
Selskabsskat		13.137	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	13.137	0
Gæld til pengeinstitutter		13.672	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	140.255
Gæld til tilknyttede virksomheder		455.145	901.865
Anden gæld		225.375	457.550
Kortfristede gældsforpligtelser		709.192	1.499.670
Gældsforpligtelser		722.329	1.499.670
<hr/>			
Passiver		2.604	341.932

Eventualposter mv. 5

Forudsætning for fortsat drift 6

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2023	40.000	-1.197.738	-1.157.738
Forslag til resultatdisponering		438.013	438.013
Egenkapital 31. juli 2024	40.000	-759.725	-719.725

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	5	9
Løn og gager	2.009.415	3.910.420
Andre omkostninger til social sikring	39.593	69.579
Andre personaleomkostninger	40.220	128.058
	2.089.228	4.108.057

2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.000	28.787
Finansielle omkostninger i øvrigt	6.450	8.926
	21.450	37.713

3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13.137	0
Regulering af udskudt skat	115.542	-1.796
	128.679	-1.796

4 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	31/7 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/7 2023 gæld i alt
Selskabsskat	13.137	0	0	0
	13.137	0	0	0

5 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HERLUF JUUL CHRISTIANSEN HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Noter

6 | Forudsætning for fortsat drift

Det er forudsætning for den fortsatte drift, at der indgås nye aftaler med kreditorer/pengeinstitut. Det har ikke været nødvendigt på nuværende tidspunkt at få kredit hos pengeinstitut - der er trukket på koncernselskaberne/moderselskab.

Selskabet likviditet er begrænset, og den fortsatte drift forventes sikret ved, at der er indgået aftaler med selskabets moderselskab omkring finansiering.

Ledelsen forventer at driften balancerer - mindre overskud - i regnskabsåret 2024/25.

Ledelsen forventer, at indgå aftale med pengeinstitut, hvis det bliver nødvendigt at få kredit, og har fået tilsagn fra moderselskab omkring at mellemværende pr. 31/7 2024 ikke vil blive opkrævet før der er likviditet til dette.

Regnskabet aflægges med baggrund heri efter going concern.

Der er modtaget tilbatrædelseserklæring fra moderselskab mht. at mellemværendet ikke vil blive opkrævet før der er likviditet hertil.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T-Smile 2019 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til konsulenter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, bl.a. lønkompensation, Covid19 kompensation og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, personalepleje mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.