
TALO Invest ApS

Ediths Allé 20, 5250 Odense SV

Årsrapport for
1. oktober 2023 - 30. september 2024

CVR-nr. 37 64 34 32

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 31/1 2025

Claus Astrup-Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 4 |
| Balance 30. september | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for TALO Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 31. januar 2025

Direktion

Claus Astrup-Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i TALO Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TALO Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem 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 vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 31. januar 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | TALO Invest ApS Ediths Allé 20 5250 Odense SV CVR-nr: 37 64 34 32 Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 Hjemstedskommune: Odense |
| Direktion | Claus Astrup-Larsen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg |

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------|------|-----------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -10.000 | -12.107 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -117.189 | -1.007.543 |
| Resultat før skat | | -127.189 | -1.019.650 |
| Skat af årets resultat | 5 | 0 | 19.820 |
| Årets resultat | | -127.189 | -999.830 |
| Resultatdisponering | | | |
| | | 2023/24 | 2022/23 |
| | | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -127.189 | -999.830 |
| | | -127.189 | -999.830 |

Balance 30. september 2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6 | 2 | 2 |
| Andre tilgodehavender | 6 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2 | 2 |
| Anlægsaktiver | | 2 | 2 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 59.763 |
| Andre tilgodehavender | | 385.600 | 313.032 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 19.820 | 19.820 |
| Tilgodehavender | | 405.420 | 392.615 |
| Likvide beholdninger | | 798 | 304 |
| Omsætningsaktiver | | 406.218 | 392.919 |
| Aktiver | | 406.220 | 392.921 |

Balance 30. september 2024

Passiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -1.724.758 | -1.597.569 |
| Egenkapital | | -1.674.758 | -1.547.569 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.498.232 | 1.471.872 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 577.746 | 463.618 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.080.978 | 1.940.490 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 2.080.978 | 1.940.490 |
| | | | |
| Passiver | | 406.220 | 392.921 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Medarbejderforhold | 3 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 50.000 | -1.597.569 | -1.547.569 |
| Årets resultat | 0 | -127.189 | -127.189 |
| Egenkapital 30. september | 50.000 | -1.724.758 | -1.674.758 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen. Selskabet forventer egenkapitalen reetableret i kommende regnskabsår ved udbytte fra kapitalandele.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er ledelsens forventning, at den nødvendige aftale med selskabets kreditorer vil fortsætte, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering og handel samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

3. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

| <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|----------------|----------------|
| <u>0</u> | <u>0</u> |

4. Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

| <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|----------------|------------------|
| DKK | DKK |
| 16.438 | 959.568 |
| 75.123 | 47.975 |
| 25.628 | 0 |
| <u>117.189</u> | <u>1.007.543</u> |

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

| <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |
| <u>0</u> | <u>-19.820</u> |
| <u>0</u> | <u>-19.820</u> |

Noter til årsregnskabet

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdi- papirer og kapitalandele | Andre tilgode- havender |
|--|---|----------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. oktober | 2 | 412.937 |
| Kostpris 30. september | 2 | 412.937 |
| Nedskrivninger 1. oktober | 0 | 0 |
| Årets nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 412.937 |
| Nedskrivninger 30. september | 0 | 412.937 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 2 | 0 |

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Astrup Management ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TALO Invest ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med CAL Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede anparter.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter ansvarlig lån.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.