

Erhverv af 01.04.2023 ApS

**C/O LSF-Revisor
Østerfælled Torv 10, 1. sal.
2100 København Ø**

CVR-nr. 29 53 81 23

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. februar 2025

Torben Hald Kimø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegnin	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	7
Balance pr. 30. juni 2024	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Erhverv af 01.04.2023 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024/25 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 4. februar 2025

Direktion

Torben Hald Kimø
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erhverv af 01.04.2023 ApS
C/O LSF-Revisor
Østerfælled Torv 10, 1. sal.
2100 København Ø

CVR-nr.: 29 53 81 23

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: København

Direktion

Torben Hald Kimø, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været ejendomsformidlingsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 385.707, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.497.642.

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldne lån, og er i gang med en afvikling af selskabet, og det har ikke været muligt at kunne opnå bekræftelse fra kreditgiver om at modtage forsat finansiering eller gældseftergivelse.

Endvidere har selskabet forsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erhverv af 01.04.2023 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra højere regnskabsklasse.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når ejendomssalget er endeligt og deponeringen er foretaget. Nettoomsætningen opgøres efter fradrag af moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder salgsannoncer, fotografier samt øvrige omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/2024 kr.	2022/2023 kr.
Bruttotab		-223.414	-110.293
Personaleomkostninger	1	8.479	-2.290.270
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-214.935	-2.400.563
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-1.593
Resultat før finansielle poster		-214.935	-2.402.156
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.032.095
Finansielle indtægter		2.472	5.675
Finansielle omkostninger	2	-173.244	-107.417
Resultat før skat		-385.707	-471.803
Skat af årets resultat	3	0	-445.095
Årets resultat		-385.707	-916.898
Overført resultat		-385.707	-916.898
		-385.707	-916.898

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>30.06.2024</u>	<u>30.06.2023</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	85.784
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.467	20.000
Andre tilgodehavender		0	396.959
Tilgodehavender		<u>26.467</u>	<u>502.743</u>
Likvide beholdninger		<u>252.151</u>	<u>356.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>278.618</u>	<u>858.743</u>
Aktiver i alt		<u><u>278.618</u></u>	<u><u>858.743</u></u>

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	30.06.2024	30.06.2023
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		857.000	857.000
Overført resultat		<u>-2.354.642</u>	<u>-1.968.936</u>
Egenkapital		<u>-1.497.642</u>	<u>-1.111.936</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.339	109.430
Gæld til tilknyttede virksomheder		944.318	1.238.431
Anden gæld		<u>784.603</u>	<u>622.818</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.776.260</u>	<u>1.970.679</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.776.260</u>	<u>1.970.679</u>
Passiver i alt		<u>278.618</u>	<u>858.743</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualforpligtelser	5		
Særlige poster			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	857.000	-1.968.935	-1.111.935
Årets resultat	0	-385.707	-385.707
Egenkapital 30. juni 2024	857.000	-2.354.642	-1.497.642

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	857.000	-1.052.038	-195.038
Årets resultat	0	-916.898	-916.898
Egenkapital 30. juni 2023	857.000	-1.968.936	-1.111.936

Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-9.495	2.047.078
Andre omkostninger til social sikring	0	44.239
Andre personaleomkostninger	1.016	198.953
	<u>-8.479</u>	<u>2.290.270</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	74.420	74.139
Andre finansielle omkostninger	98.824	8.300
Gældseftergivelse	0	24.978
	<u>173.244</u>	<u>107.417</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.614
Årets udskudte skat	0	443.481
	<u>0</u>	<u>445.095</u>

Noter

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldne lån, og er i gang med en afviling af selskabet, og det har ikke været muligt at kunne opnå bekræftelse fra kreditgiver om at modtage fortsat finansiering eller gældseftergivelse.

Endvidere har selskabet fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Der er som følge heraf en naturlig usikkerhed for fortsat drift, men selskabets ledelse vurderer at tiltagene er tilstrækkelige i forhold til den fremtidig drift, hvorfor selskabets ledelse aflægger årsrapporten efter going concern.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet fra 30. juni 2022 med moderselskabet THK Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2023 eller senere.