

T.T.U. Skomagergade 31 A/S

Skomagergade 31, 2., 4000 Roskilde
CVR-nr. 21 68 44 14

Årsrapport for regnskabsåret 01.08.23 - 31.07.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.10.24

Michael Gundersen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Noter | 10 - 17 |

Selskabet

T.T.U. Skomagergade 31 A/S
Skomagergade 31, 2.
4000 Roskilde

E-mail: ttu@webspeed.dk
Hjemsted: Roskilde
CVR-nr.: 21 68 44 14
Regnskabsår: 01.08 - 31.07

Direktion

Michael Gundersen

Bestyrelse

Michael Gundersen
Ulla Heide Gundersen
Pernille Thamsen
Kristian Gundersen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.23 - 31.07.24 for T.T.U. Skomagergade 31 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.23 - 31.07.24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. oktober 2024

Direktionen

Michael Gundersen

Bestyrelsen

Michael Gundersen

Ulla Heide Gundersen

Pernille Thamsen

Kristian Gundersen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i T.T.U. Skomagergade 31 A/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for T.T.U. Skomagergade 31 A/S for regnskabsåret 01.08.23 - 31.07.24, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.24 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.23 - 31.07.24 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 15. oktober 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Birgit Sode

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne28909

| Note | 2023/24 DKK | 2022/23 t.DKK | |
|--|---|-------------------|---------------|
| | -38.185 | -69 | |
| 2 | Personaleomkostninger | -698.470 | -681 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -736.655 | -750 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -54.250 | -48 |
| | Resultat af primær drift | -790.905 | -798 |
| 3 | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.805.536 | 1.391 |
| | Andre finansielle indtægter | 13.023.973 | 4.884 |
| 4 | Andre finansielle omkostninger | -734.408 | -146 |
| | Resultat før skat | 13.304.196 | 5.331 |
| | Skat af årets resultat | -2.927.030 | -1.173 |
| | Andre skatter | -1.386 | -2 |
| | Skatter i alt | -2.928.416 | -1.175 |
| | Årets resultat | 10.375.780 | 4.156 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 3.000 |
| | Overført resultat | 10.375.780 | 1.156 |
| | I alt | 10.375.780 | 4.156 |

| | 31.07.24 | 31.07.23 |
|--|-------------------|---------------|
| Note | DKK | t.DKK |
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 388.664 | 183 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 388.664 | 183 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 900.000 | 900 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.647.743 | 4.142 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 6.547.743 | 5.042 |
| Anlægsaktiver i alt | 6.936.407 | 5.225 |
| Udskudt skatteaktiv | 186.101 | 187 |
| Andre tilgodehavender | 3.096 | 6 |
| Periodeafgrænsningsposter | 2.098 | 6 |
| Tilgodehavender i alt | 191.295 | 199 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 37.339.523 | 25.574 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 37.339.523 | 25.574 |
| Likvide beholdninger | 23.363 | 100 |
| Omsætningsaktiver i alt | 37.554.181 | 25.873 |
| Aktiver i alt | 44.490.588 | 31.098 |

| PASSIVER | | 31.07.24 | 31.07.23 |
|--|--|-------------------|---------------|
| | | DKK | t.DKK |
| Note | | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | 34.950.982 | 24.575 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 3.000 |
| Egenkapital i alt | | 35.450.982 | 28.075 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 5.867.317 | 1.628 |
| Selskabsskat | | 2.847.740 | 1.132 |
| Anden gæld | | 324.549 | 263 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 9.039.606 | 3.023 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 9.039.606 | 3.023 |
| Passiver i alt | | 44.490.588 | 31.098 |

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualforpligtelser

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering og dermed beslægtet virksomhed.

| | 2023/24 DKK | 2022/23 t.DKK |
|--|----------------|------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 337.660 | 317 |
| Pensioner | 346.768 | 350 |
| Andre personaleomkostninger | 14.042 | 14 |
| I alt | 698.470 | 681 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|---|-----------|-------|
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | 1.805.536 | 1.391 |
|---|-----------|-------|

4. Finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------|-----|
| Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder | 132.998 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 601.410 | 146 |
| I alt | 734.408 | 146 |

5. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele |
|--|--|
| Dagsværdi pr. 31.07.24 | 37.339.523 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 11.895.471 |

6. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med medinteressent, for en samlet gæld på 5,7 mio. kr. i Interessentskabet af 17. marts år 2000. Interessentskabets aktiver udgør 13,0 mio. kr. pr. 31. december 2023.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

Andre skatter

Andre skatter omfatter skattebeløb, der beregnes på et andet grundlag end årets indkomst.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter for-

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.