

Th75dk ApS
Sensommervej 149, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 62 01 64

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2024.

Thomas Korsbakke Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Th75dk 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. oktober 2024

Direktion

Thomas Korsbakke Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Th75dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Th75dk 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, noter og 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 revisorerets 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 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.

Silkeborg, den 23. oktober 2024

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Husted
Registreret revisor
mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet	Th75dk ApS Sensommervej 149 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 29 62 01 64
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Thomas Korsbakke Hansen, Direktør
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udvikle og forhandle IT baseret hardware og software, samt at yde konsulent bistand herom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -42 t.kr. mod 49 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -64 t.kr. mod 34 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Årsrapporten er aflagt efter going concern. Selskabets ejer vil understøtte driften i det kommende regnskabsår 2024/2025.

Pr. 1. oktober 2023 er der foretaget omvendt lodret fusion, hvor aktiver og gældsforpligtigelser i moderselskabet TKH Holding Silkeborg ApS er overtaget i Th75dk ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-42.390	49.220
Driftsresultat	-42.390	49.220
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	25.245
2 Andre finansielle indtægter	20.652	12.522
3 Øvrige finansielle omkostninger	-42.578	-46.457
Resultat før skat	-64.316	40.530
4 Skat af årets resultat	-7	-6.222
Årets resultat	-64.323	34.308
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	34.308
Disponeret fra overført resultat	-64.323	0
Disponeret i alt	-64.323	34.308

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	224.064
Deposita	0	2.350
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	226.414
Anlægsaktiver i alt	0	226.414
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	80.155
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	225.107
Tilgodehavende selskabsskat	0	908
Andre tilgodehavender	93	8.622
Periodeafgrænsningsposter	524	6.922
Tilgodehavender i alt	617	321.714
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	99.489
Værdipapirer i alt	0	99.489
Likvide beholdninger	3.871	30.930
Omsætningsaktiver i alt	4.488	452.133
Aktiver i alt	4.488	678.547

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-194.646	55.025
Egenkapital i alt	-69.646	180.025
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	4.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	908
Anden gæld	0	200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	204.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.800	13.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	263.823
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	58.334	33
Anden gæld	0	16.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	74.134	293.614
Gældsforpligtelser i alt	74.134	498.522
Passiver i alt	4.488	678.547

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	73.819	198.819
Årets overførte overskud eller underskud	0	-18.794	-18.794
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	55.025	180.025
Årets overførte overskud eller underskud	0	-288.387	-288.387
Tbf. nedskrivning på mellemregning ifm. fusion	0	38.716	38.716
	125.000	-194.646	-69.646

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, mellemregning TKH Holding ApS	0	12.522
Udbytte porteføljeaktier	44	0
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	<u>20.608</u>	<u>0</u>
	<u>20.652</u>	<u>12.522</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	12.522
Andre finansielle omkostninger	<u>42.578</u>	<u>33.935</u>
	<u>42.578</u>	<u>46.457</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	6.222
Andre skatter	<u>7</u>	<u>0</u>
	<u>7</u>	<u>6.222</u>

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på DKK 11.396 som vedrører skattemæssigt underskud til fremførsel. Det udskudte skatteaktiv er ikke aktiveret da det er usikkert om selskabet kan anvende underskuddet indenfor 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Th75dk 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 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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