

TK5 ApS
Tjørnekrogen 5, 2820 Gentofte

CVR-nr. 29 93 73 70

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2023 - 31. december 2023
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juli 2024

Claus R. Bock
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:

TK5 ApS
Tjørnekrogen 5
2820 Gentofte

CVR-nr.: 29 93 73 70

Hjemstedskommune: Gentofte

Binavne:

Bock & Co ApS
Bock Companies ApS

Direktion:

Claus R. Bock
Tjørnekrogen 5
2820 Gentofte

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for TK5 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen oplyser at betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 2. juli 2024

I direktionen:

Claus R. Bock

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i TK5 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for TK5 ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Accountant's 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 opstilling af årsrapporten, er ledelsens 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, 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.

Søborg, den 2. juli 2024

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Steen Storm Winther
registreret revisor
MNE-nr.: mne33715

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle forretningskoncepter samt efterfølgende at etablere, drive og/eller eje virksomheder baseret på disse forretningskoncepter, enten direkte eller gennem helt eller delvist ejede datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. -9 mod tkr. -9 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -256 mod tkr. -192 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -256 mod tkr. -192 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -101.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor de kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Selskabets kapitalejer har løbende sikret selskabets evne til at fortsætte sin drift ved at stille kapital til rådighed. Pr. 31. december 2023 udgør selskabets gæld til kapitalejer tkr. 4.011. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fremadrettet vil have positiv drift. På den baggrund vurderer ledelsen, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 31. december 2023.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder opgøres efter den indre værdis metode.

Indtægter omfatter selskabets andel af overskud i virksomhederne.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes koncernens samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi. I tilfælde, hvor den indre værdi overstiger kostprisen foretages opskrivningerne ved en regulering på egenkapitalen under bundne reserver. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger den indre værdi, nedskrives til denne lavere værdi, primært ved tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger i egenkapitalens bundne reserver, sekundært over resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer:

Værdipapirer, der handles på et aktiv marked, indregnes til kostpris og måles til dagsværdi pr. balancedatoen. Den opståede kursgevinst eller kurstab føres på de finansielle poster i resultatopgørelsen. Anskaffelsessummen i forbindelse med salg af værdipapirer opgøres efter gennemsnitsmetoden.

Værdipapirer, der ikke handles på et aktivt marked, indregnes til kostpris.

Egenkapital og udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling. Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023

<u>Note</u>		2022 <u>tkr.</u>	
	Andre eksterne omkostninger.....	-8.719	-9
	Bruttofortjeneste.....	<u>-8.719</u>	<u>-9</u>
	Personaleomkostninger.....	0	0
	Af- og nedskrivninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster.....	-8.719	-9
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-238.284	-205
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	148.302	119
	Andre finansielle indtægter.....	27.066	21
	Nedskrivning af finansielle aktiver.....	-30.082	0
	Øvrige finansielle omkostninger.....	<u>-154.392</u>	<u>-118</u>
	Resultat før skat.....	-256.109	-192
2	Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat.....	<u>-256.109</u>	<u>-192</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	0	0
	Overført resultat.....	<u>-256.109</u>	<u>-192</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>-256.109</u>	<u>-192</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2022 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	278.966 <u>18</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>278.966</u> <u>18</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>278.966</u> <u>18</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	3.049.611 2.626
	Andre tilgodehavender.....	<u>573.943</u> <u>552</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>3.623.554</u> <u>3.178</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	<u>15.763</u> <u>48</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>3.004</u> <u>2</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>3.642.321</u> <u>3.228</u>
	Aktiver i alt.....	<u>3.921.287</u> <u>3.246</u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2022 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	95.000 95
	Overført resultat.....	-195.735 61
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 0
	Egenkapital i alt.....	<u>-100.735 156</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	0 0
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	9.300 9
	Anden gæld.....	4.012.722 3.081
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>4.022.022 3.090</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>4.022.022 3.090</u>
	Passiver i alt.....	<u>3.921.287 3.246</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
6	Medarbejderforhold	
7	Fortsat drift	

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2023

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo.....	95.000	60.374	0	155.374
Årets resultat.....	0	-256.109	0	-256.109
Udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>95.000</u>	<u>-195.735</u>	<u>0</u>	<u>-100.735</u>

Noter til årsrapporten

		2022
		<u>tkr.</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-488.284	-205
Kursgevinst i forbindelse med kapitalforhøjelse.....	250.000	0
Regulering til kurs indre værdi.....	0	0
	<u>-238.284</u>	<u>-205</u>
2 Skat af årets resultat:		
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr.		
31. december 2023 ved en skatteprocent på 22% udgør:....	<u>28.428</u>	
		2022
		<u>tkr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Anskaffelsessum primo, tilknyt. virk.....	1.775.500	1.776
Årets tilgang, tilknyt. virk.....	500.000	0
Årets afgang til kostpriser, tilknyt. virk.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo, tilknyt. virk.....	<u>2.275.500</u>	<u>1.776</u>
Værdireguleringer primo, tilknyt. virk.....	-1.758.250	-1.554
Årets værdireguleringer, tilknyt. virk.....	250.000	0
Resultatandel, tilknyt. virk.....	-488.284	-204
Udbytte fra tilknyt. virk.....	0	0
Værdiregulering ultimo, tilknyt. virk.....	<u>-1.996.534</u>	<u>-1.758</u>
Balanceværdi ultimo, tilknyt. virk.....	<u>278.966</u>	<u>18</u>

Noter til årsrapporten

3 **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat:**

Kapitalandel i tilknyttede virksomhed udgør nom. kr. 150.000 (ejerandel 75,00%) i JBQ Holding ApS, Gentofte, CVR-nr. 39 88 03 18. Resultat ifølge seneste årsrapport (2023) udgjorde kr. -651.169, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31. december 2023) udgjorde kr. 371.954.

4 **Aktiver/forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37- §38**

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets ureali- serede gevin- ster indreg- net i resultat- opgørelsen	Årets urea- liserede tab indregnet i resultatop- gørelsen
Unoterede værdipapirer.....	15.763	0	2.222

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

6 **Medarbejderforhold:**

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.

7 **Fortsat drift:**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor de kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Noter til årsrapporten

7 **Fortsat drift - fortsat:**

Selskabets kapitalejer har løbende sikret selskabets evne til at fortsætte sin drift ved at stille kapital til rådighed. Pr. 31. december 2023 udgør selskabets gæld til kapitalejer tkr. 4.011. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fremadrettet vil have positiv drift. På den baggrund vurderer ledelsen, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.