

Trøst Invest ApS

Spurveskjul 13, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 30 35 13 98

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2023.

Michael Trøst Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Trøst Invest 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22. september 2023

Direktion

Michael Trøst Steffensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Trøst Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trøst Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisors 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.

Frederiksberg, den 22. september 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet

Trøst Invest ApS
Spurveskjul 13
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30 35 13 98

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Trøst Steffensen

Revisor

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Roskildevej 39, 3. sal
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive holdingvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 552.742 kr. mod 114.458 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 440.458 kr. mod -642.494 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Going concern

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom herpå og finansierer selskabets likviditetsbehov. Ledelsen har tilkendegivet at finansieringen forventelig kan opretholdes, indtil egenkapitalen kan reetableres, forventeligt inden for de kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trøst Invest 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

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 råvarer og hjælpematerialer.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger og finansielle omkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 552.742 | 114.458 |
| 2 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| Driftsresultat | 552.742 | 114.458 |
| Andre finansielle indtægter | 14 | 2.737 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -10 | -750.075 |
| Resultat før skat | 552.746 | -632.880 |
| Skat af årets resultat | -112.288 | -9.614 |
| Årets resultat | 440.458 | -642.494 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 440.458 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -642.494 |
| Disponeret i alt | 440.458 | -642.494 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|----------------|---------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 320.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 14 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 320.014 | 0 |
| Likvide beholdninger | 81.806 | 12.583 |
| Omsætningsaktiver i alt | 401.820 | 12.583 |
| Aktiver i alt | 401.820 | 12.583 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 135.870 | 135.870 |
| Overført resultat | <u>-106.811</u> | <u>-547.269</u> |
| Egenkapital i alt | <u>29.059</u> | <u>-411.399</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 5 Selskabsskat | <u>112.288</u> | <u>9.614</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>112.288</u> | <u>9.614</u> |
| | | |
| Selskabsskat | 9.614 | 0 |
| Anden gæld | <u>250.859</u> | <u>414.368</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>260.473</u> | <u>414.368</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>372.761</u> | <u>423.982</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>401.820</u> | <u>12.583</u> |
| | | |
| 1 Usikkerhed om going concern | | |
| 6 Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 135.870 | 95.225 | 231.095 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-642.494</u> | <u>-642.494</u> |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 135.870 | -547.269 | -411.399 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>440.458</u> | <u>440.458</u> |
| | <u>135.870</u> | <u>-106.811</u> | <u>29.059</u> |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom herpå og finansierer selskabets likviditetsbehov. Ledelsen har tilkendegivet at finansieringen forventelig kan opretholdes, indtil egenkapitalen kan reetableres, forventeligt inden for de kommende regnskabsår.

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|-----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>1</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>10</u> | <u>750.075</u> |
| | 10 | 750.075 |
| 4. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | <u>0</u> | <u>750.001</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | 0 | 750.001 |
| Årets nedskrivninger | <u>0</u> | <u>-750.001</u> |
| Nedskrivninger 30. juni 2023 | 0 | -750.001 |
| 5. Selskabsskat | | |
| Langfristet del af selskabsskat | <u>112.288</u> | <u>9.614</u> |
| | 112.288 | 9.614 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

6. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførbare skattemæssige forskelsværdier på samlet 764 t.kr. Skatteværdien af disse underskud udgør 168 t.kr., ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne anvende forskelsværdierne.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Trøst Steffensen

Adm. direktør

Serienummer: df99b26e-0779-4d61-8b16-6f061dd069db

IP: 87.116.xxx.xxx

2023-09-26 11:17:32 UTC



Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-237204950863

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-09-26 14:56:55 UTC



Michael Trøst Steffensen

Dirigent

Serienummer: df99b26e-0779-4d61-8b16-6f061dd069db

IP: 87.116.xxx.xxx

2023-09-28 13:58:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: ENSES-KEO3W-AZFNL-H1J15-USGNF-7BVED

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>