

TRC-Holding ApS

Weysesgade 35, 2100 København Ø

CVR-nr. 32 07 92 96

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2024.

Jens Ove Serup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for TRC-Holding 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 20. november 2024

Direktion

Jens Ove Serup
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i TRC-Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TRC-Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aabyhøj, den 20. november 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Michael Pode Kristensen

statsautoriseret revisor
mne34301

Selskabsoplysninger

Selskabet	TRC-Holding ApS Weysesgade 35 2100 København Ø
	CVR-nr.: 32 07 92 96 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Ove Serup, Direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Aabyhøj
Kapitalinteresser	Guardian - Security & Risk Management ApS, København AKSS Force I/S, København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-41.719	-53.252
Indtægter af kapitalinteresser	0	3.750.000
Andre finansielle indtægter	243.382	32.145
Øvrige finansielle omkostninger	-9.496	-8.887
Resultat før skat	192.167	3.720.006
2 Skat af årets resultat	-4.444	-225
Årets resultat	187.723	3.719.781
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	114.400
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	65.723	3.487.581
Disponeret i alt	187.723	3.719.781

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalinteresser	612.896	362.896
4 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	508.594	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.121.490</u>	<u>362.896</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.121.490</u>	<u>362.896</u>
Omsætningsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.716.822	1.527.898
Værdipapirer i alt	<u>1.716.822</u>	<u>1.527.898</u>
Likvide beholdninger	<u>1.216.933</u>	<u>2.080.880</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.933.755</u>	<u>3.608.778</u>
Aktiver i alt	<u>4.055.245</u>	<u>3.971.674</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.555.642	3.489.919
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	<u>3.802.642</u>	<u>3.732.719</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	4.444	0
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.444</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.600	9.600
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	238.295	229.130
	Anden gæld	264	225
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>248.159</u>	<u>238.955</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>252.603</u>	<u>238.955</u>
	Passiver i alt	<u>4.055.245</u>	<u>3.971.674</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	3.489.919	117.800	3.732.719
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	65.723	122.000	187.723
	125.000	3.555.642	122.000	3.802.642

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandele i kapitalinteresser samt investering i andre værdipapier.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.444	0
Beregnet tillæg	<u>0</u>	<u>225</u>
	4.444	225
3. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	362.896	362.896
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>612.896</u>	<u>362.896</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>612.896</u>	<u>362.896</u>
	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
4. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Tilgang i årets løb	<u>508.594</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>508.594</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>508.594</u>	<u>0</u>

Noter

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2024	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	4.444	0	4.444	0
	4.444	0	4.444	0

6. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. juni 2024	1.716.822
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	188.924

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet er medinteressent i AKSS Force I/S. Selskabet hæfter dermed ubegrænset og solidarisk for interessentskabets samlede gældsforpligtelser, der pr. 30. juni 2024 andrager 8 t.kr., mens egenkapitalen udgør 535 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TRC-Holding 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede ta

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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