

ÅRSRAPPORT 2023/24

Thomsen Advisory Group ApS

Amager Strandvej 130E, 4. th
2300 København S

CVR nr. 32949800

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. oktober 2024

Dirigent

Lars Thomsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	8
Balance pr. 30. juni 2024	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Thomsen Advisory Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24.

Selskabets årsrapport for 2023/24 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 11. oktober 2024

Direktion

Lars Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Thomsen Advisory Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomsen Advisory Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 revisoreres 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 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.

Ringsted, den 11. oktober 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomsen Advisory Group ApS for regnskabsåret 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Børsnoterede aktier måles til børskursen på balancedagen. Unoterede aktier måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi ved hjælp af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller og -teknikker. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig kapitalværdi sker der måling til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	116.052	116.907
1. Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	<u>116.052</u>	<u>116.907</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	-49.657	20.986
Andre finansielle indtægter	427.907	89.180
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-158.714</u>	<u>-1.325</u>
RESULTAT FØR SKAT	<u>335.588</u>	<u>225.748</u>
Skat af årets resultat	<u>-85.476</u>	<u>-47.195</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>250.112</u>	<u>178.553</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>250.112</u>	<u>178.553</u>
Disponeret i alt	<u>250.112</u>	<u>178.553</u>

Balance pr. 30. juni 2024

Note	2023/24	2022/23
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	771.302	744.835
Finansielle anlægsaktiver i alt	771.302	744.835
ANLÆGSAKTIVER I ALT	771.302	744.835
Andre tilgodehavender	395	0
Tilgodehavender i alt	395	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.368.794	711.923
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.368.794	711.923
Likvide beholdninger	390.137	803.494
Likvide beholdninger i alt	390.137	803.494
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.759.326	1.515.417
AKTIVER I ALT	2.530.628	2.260.252

Balance pr. 30. juni 2024

Note	2023/24	2022/23
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.326.816	2.076.705
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.406.816</u>	<u>2.156.705</u>
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	71.620	45.153
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>71.620</u>	<u>45.153</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	42.368	49.653
Anden gæld	1.086	3
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.738	3.738
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>52.192</u>	<u>58.394</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>123.812</u>	<u>103.547</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.530.628</u>	<u>2.260.252</u>
3. Væsentlige aktiviteter		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Dagsværdireguleringer		

Egenkapitaloppgørelse

	2023/24	2022/23
Virksomhedskapital		
Primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Primo	2.076.704	1.898.152
Overført fra resultatdisponering	250.112	178.553
Ultimo	2.326.816	2.076.705
Egenkapital ultimo	2.406.816	2.156.705

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
--	---	---

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet består i investering i værdipapirer og andre kapitalandele.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

	Børsnoterede aktier	Andre værdipapirer og kapitalandele
5. Dagsværdireguleringer		
Dagsværdi 30. juni 2024	1.368.794	771.302
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	400.701	-49.657
Dagsværdiniveau	1	3

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Thomsen

Direktør

ID: 5072af39-91f6-4dfe-a2cf-85c7feb6e2e0

Tidspunkt for underskrift: 11-10-2024 kl.: 15:50:50

Underskrevet med MitID



Lars Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Thomsen

Dirigent

ID: 5072af39-91f6-4dfe-a2cf-85c7feb6e2e0

Tidspunkt for underskrift: 11-10-2024 kl.: 15:50:50

Underskrevet med MitID



Tom Sønderup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Sønderup

Revisor

ID: f912a5ff-63ee-4054-bfe1-b6fe6350ab8a

Tidspunkt for underskrift: 11-10-2024 kl.: 16:35:08

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8fc89eTMqTs252112844

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.