



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Tick Trading ApS

Hørsholm Midtpunkt 61

2970 Hørsholm

CVR nr. 33062303

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 07. marts 2024

Dirigent

Joachim Elvrum Reynberg Tick

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	12
Balance pr. 30. september	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Tick Trading ApS
Hørsholm Midtpunkt 61
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 33062303
Stiftelsesdato: 10. juli 2010
Hjemsted: Hørsholm Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Joachim Elvrum Reynberg Tick

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 07. marts 2024

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Tick Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

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

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 07. marts 2024

Direktion:

Joachim Elvrum Reynberg Tick

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tick Trading ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Tick Trading ApS for regnskabsåret 2022/23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse 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 revisoreres etiske adfærd (IEASBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Tureby, den 07. marts 2024

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er detailsalg af tøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -345.260.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital og ledelsen er opmærksom at selskabet ikke overholder selskabslovgivningens krav om kapitalforhold.

Ledelsen forventer overskudsgivende drift for de kommende år således at kapitalen reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen har iværksat en række besparende initiativer i regnskabsåret, der vil give en positiv effekt i kommende år.

Ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tick Trading ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har i indeværende regnskabsår nedskrevet sit skatteaktiv med 50%, da det ikke længere vurderes som overvejende sandsynligt at skatteaktivet anvendes indenfor en periode på 3 - 5 år.

Nedskrivningen har haft den effekt, at selskabets resultat og aktiver er reduceret med tkr.82.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i regnskabet for:

J.T. Holding ApS, Hørsholm Midtpunkt 61, 2970 Hørsholm, cvr-nr. 16 32 36 16.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtaget godtgørelser fra offentlige myndigheder vedrørende selskabets ansatte samt omkostninger til slutafregning af Covid 19 hjælpepakker samt tilbagebetaling af samme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, autodrift, lokaler, administration, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Forventede brugstider:

Goodwill: 10 år

Forventede restværdier udgør:

Goodwill: tkr. 0

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år.

Forventede restværdier udgør:

Indretning af lejede lokaler: tkr. 25

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 355

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Engangsydelser på operationel leasing aktiveres og udgiftsføres over leasingkontraktens løbetid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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

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

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominal 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
1. Bruttofortjeneste/-tab	1.013.136	1.010.673
2. Personaleomkostninger	-927.845	-1.290.581
Af- og nedskrivninger	-139.304	-139.303
Andre driftsomkostninger	-146.772	-12.313
Resultat før finansielle poster	-200.785	-431.524
3. Andre finansielle indtægter	2	12.661
4. Andre finansielle omkostninger	-144.477	-73.279
Ordinært resultat før skat	-345.260	-492.142
5. Skat af årets resultat	-42.548	67.848
ÅRETS RESULTAT	-387.808	-424.294
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-387.808	-424.294
Disponeret i alt	-387.808	-424.294

Balance pr. 30. september

Note	2022/23	2021/22
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	25.000	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	25.000	50.000
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	375.599	429.199
Indretning lejede lokaler	164.724	225.427
Materielle anlægsaktiver i alt	540.323	654.626
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	286.583	259.934
Finansielle anlægsaktiver i alt	286.583	259.934
Anlægsaktiver i alt	851.906	964.560
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.250.749	1.276.912
Varebeholdninger i alt	1.250.749	1.276.912
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.800	1.890
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	129.107
Udskudt skatteaktiv	82.170	124.718
Andre tilgodehavender	74.840	77.092
Periodeafgrænsningsposter	11.936	31.623
Tilgodehavender i alt	170.746	364.430
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	2.101	2.009
Likvide beholdninger i alt	2.101	2.009
Omsætningsaktiver i alt	1.423.596	1.643.351
AKTIVER I ALT	2.275.502	2.607.911

Balance pr. 30. september

Note	2022/23	2021/22
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.239.353	-851.546
Egenkapital i alt	-1.159.353	-771.546
GÆLDSFORPLIGTELSE		
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	345.979
Anden gæld	645.145	485.145
Langfristede gældsforpligtelser i alt	645.145	831.124
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	991.033	1.106.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.011.965	873.018
Gæld til tilknyttede virksomheder	223.825	0
Anden gæld	562.887	568.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.789.710	2.548.333
Gældsforpligtelser i alt	3.434.855	3.379.457
PASSIVER I ALT	2.275.502	2.607.911

- 7. Oplysninger om usikkerhed om going concern
- 8. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
- 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022/23	2021/22
1. Bruttofortjeneste/-tab		
I den opgjorte bruttofortjeneste/tab indgår der for indeværende regnskabsår modtaget refusioner vedrørende selskabets ansatte med tkr. 111.		
2. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4
Lønninger	827.859	1.178.940
Pensioner	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	63.986	75.641
	927.845	1.290.581
3. Andre finansielle indtægter		
Kursgevinster	2	3
Renter, mellemregning	0	12.658
	2	12.661
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-83.039	-43.622
Renter, mellemregning	-14.967	-29.461
Renter, kreditorer	-2.920	0
Kurstab, realiseret	-130	-86
Renter, Skat m.v.	-43.421	-110
	-144.477	-73.279
5. Skat af årets resultat		
Regulering af eventualskatter	-42.548	67.848
	-42.548	67.848
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr. 420.		

Noter

2022/23

2021/22

7. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin kapital og der er usikkerhed om selskabets evne til, at fortsætte driften.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet dermed ikke længere overholder selskabslovgivningens krav til kapitalforhold.

Selskabets ledelse har forventninger om en positiv drift for de kommende år og forventer dermed en re-etablering af selskabets kapital ved egen drift.

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

8. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for J.T. Holding ApS, cvr.nr. 16 32 36 16 der er administrationselskab for sambeskatningen.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør tkr. 0 pr. balancedagen.

Operationelle leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en samlet forpligtelse på tkr. 43.

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 863 i uopsigelighedsperioden, som udløber 31. marts 2025.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end ovenstående og de i balancen anførte.

Noter

2022/23

2021/22

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på tkr. 991 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 1.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill : tkr. 25
Indretning lejede lokaler : tkr. 165
Driftsmidler og inventar : tkr. 376
Tilgodehavende fra salg : tkr. 2
Varebeholdninger : tkr. 1.251

Endvidere omfatter virksomhedspantet følgende aktiver, der ikke er optaget i balancen:

Domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover ovenstående og sædvanlige forretningsmæssige.

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.”

joachim Tick

Adm. direktør

Serienummer: joachimtick@gmail.com

IP: 109.59.xxx.xxx

2024-03-08 10:16:51 UTC



Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM ...

Serienummer: 4a3024b8-f6b9-4961-b1e7-fa0d8808e012

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-03-08 10:33:07 UTC



joachim Tick

Dirigent

Serienummer: joachimtick@gmail.com

IP: 109.59.xxx.xxx

2024-03-08 12:42:45 UTC



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 tidsstempet 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**