

Tethys ApS

Tømmervej 3, 6800 Varde

Årsrapport for

2021/22

CVR-nr. 34 08 68 93

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2023.

Lasse Holmberg Opstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Tethys ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 5. januar 2023

Direktion

Lasse Holmberg Opstrup

Bestyrelse

Ole Opstrup

Lasse Holmberg Opstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tethys ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tethys ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 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 revisorers 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.

Esbjerg, den 5. januar 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Tethys ApS Tømmervej 3 6800 Varde |
| | CVR-nr.: 34 08 68 93 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 11. regnskabsår |
| Bestyrelse | Ole Opstrup Lasse Holmberg Opstrup |
| Direktion | Lasse Holmberg Opstrup |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og sælge softwareløsninger, og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 373.553 kr. mod 45.111 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tethys 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, 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tethys ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 960.844 | 701.307 |
| 1 Personaleomkostninger | -469.226 | -618.283 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -35.094 | -50.341 |
| Driftsresultat | 456.524 | 32.683 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 29.106 | 27.518 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -4.643 | -1.132 |
| Resultat før skat | 480.987 | 59.069 |
| Skat af årets resultat | -107.434 | -13.958 |
| Årets resultat | 373.553 | 45.111 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 373.553 | 45.111 |
| Disponeret i alt | 373.553 | 45.111 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 12.697 | 47.791 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>12.697</u> | <u>47.791</u> |
| 4 | Deposita | 15.000 | 15.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>27.697</u> | <u>62.791</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 8.117 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>0</u> | <u>8.117</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.939 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.096.752 | 681.560 |
| | Udsudte skatteaktiver | 12.672 | 10.744 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 5.317 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.112.363</u> | <u>697.621</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>56.946</u> | <u>9.962</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.169.309</u> | <u>715.700</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.197.006</u> | <u>778.491</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------|---|------------------|----------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 | Overført resultat | 551.031 | 177.478 |
| | Egenkapital i alt | 631.031 | 257.478 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 8 | Anden gæld | 46.462 | 45.000 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 46.462 | 45.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.500 | 15.500 |
| | Selskabsskat | 0 | 88.741 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 109.362 | 0 |
| | Anden gæld | 101.117 | 67.714 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 293.534 | 304.058 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 519.513 | 476.013 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 565.975 | 521.013 |
| | Passiver i alt | 1.197.006 | 778.491 |
| 9 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 462.694 | 611.467 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>6.532</u> | <u>6.816</u> |
| | <u>469.226</u> | <u>618.283</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>4.643</u> | <u>1.132</u> |
| | <u>4.643</u> | <u>1.132</u> |
| | | |
| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober 2021 | <u>256.592</u> | <u>256.592</u> |
| Kostpris 30. september 2022 | <u>256.592</u> | <u>256.592</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | -208.801 | -158.460 |
| Årets afskrivninger | <u>-35.094</u> | <u>-50.341</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | <u>-243.895</u> | <u>-208.801</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | <u>12.697</u> | <u>47.791</u> |
| | | |
| 4. Deposita | | |
| Kostpris 1. oktober 2021 | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| Kostpris 30. september 2022 | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2021 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter

| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2021 | 177.478 | 132.367 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>373.553</u> | <u>45.111</u> |
| | <u>551.031</u> | <u>177.478</u> |
| | | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober 2021 | 0 | 200.000 |
| Udloddet udbytte | <u>0</u> | <u>-200.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 8. Anden gæld | | |
| Feriepengeforpligtelse til funktionærer | <u>46.462</u> | <u>45.000</u> |
| | 46.462 | 45.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>46.462</u> | <u>45.000</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>46.462</u> | <u>45.000</u> |
| | | |
| 9. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LOO Holding ApS, CVR-nr. 39762609, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |
| | | |
| Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. | | |
| | | |
| Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb. | | |