

TLK8-DK Holding ApS

Pladehals Allé 17, 6. tv., 2450 København SV

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 34 45 53 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2023.

Thomas Legaard Kjeldsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for TLK8-DK 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 28. april 2023

Direktion

Thomas Legaard Kjeldsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TLK8-DK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TLK8-DK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Risskov, den 28. april 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet	TLK8-DK Holding ApS Pladehals Allé 17, 6. tv. 2450 København SV
	CVR-nr.: 34 45 53 25
	Stiftet: 8. marts 2012
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Thomas Legaard Kjeldsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomhed	Closure Consulting ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.486 kr. mod -12.229 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 380.727 kr. mod -48.200 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-8.486	-12.229
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	390.705	-7.132
Andre finansielle indtægter	39	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-8.480
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.531	-20.359
Årets resultat	380.727	-48.200
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	390.705	9.388
Udbytte for regnskabsåret	58.900	0
Disponeret fra overført resultat	-68.878	-57.588
Disponeret i alt	380.727	-48.200

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	450.094	59.389
Finansielle anlægsaktiver i alt	450.094	59.389
Anlægsaktiver i alt	450.094	59.389
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	30.005	0
Tilgodehavender i alt	30.005	0
Likvide beholdninger	12.758	5.621
Omsætningsaktiver i alt	42.763	5.621
Aktiver i alt	492.857	65.010

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	45.000	45.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	100.093	9.388
Overført resultat	209.320	-21.802
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	0
Egenkapital i alt	<u>413.313</u>	<u>32.586</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	17.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	68.363	0
Anden gæld	5.181	15.174
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>79.544</u>	<u>32.424</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>79.544</u>	<u>32.424</u>
 Passiver i alt	<u>492.857</u>	<u>65.010</u>

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	0	0	-89.214	0	-9.214
Kontant kapitaludvidelse	5.000	85.000	0	0	0	90.000
Resultatandel	0	0	9.388	-57.588	0	-48.200
Overført til overført resultat	0	-85.000	0	85.000	0	0
Kontant kapitalnedsættelse	-40.000	0	0	0	0	-40.000
Overført fra						
virksomhedskapital	0	0	0	40.000	0	40.000
Egenkapital 1. januar 2022	45.000	0	9.388	-21.802	0	32.586
Resultatandel	0	0	390.705	-68.878	58.900	380.727
Overført til frie reserver	0	0	-300.000	0	0	-300.000
Overført fra reserve for netto-opskrivning	0	0	0	300.000	0	300.000
	45.000	0	100.093	209.320	58.900	413.313

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.363	0
Andre finansielle omkostninger	<u>168</u>	<u>20.359</u>
	<u>1.531</u>	<u>20.359</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	581.364	50.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>531.364</u>
Kostpris ultimo	<u>581.364</u>	<u>581.364</u>
Opskrivninger primo	-521.975	-50.000
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-464.843
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>390.705</u>	<u>-7.132</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-131.270</u>	<u>-521.975</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>450.094</u>	<u>59.389</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Closure Consulting ApS	København	100 %

Noter

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 9 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TLK8-DK 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.