

TONNY CARLSEN BILLARD SYSTEM APS
C/O TONNY CARLSEN, NORDSTJERNEN 10, 8920 RANDERS NV

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. august 2023

Tonny Carlsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Egenkapitalopgørelse.....	7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tonny Carlsen Billard System ApS c/o Tonny Carlsen Nordstjernen 10 8920 Randers NV
	CVR-nr.: 35 64 02 66
	Stiftet: 13. januar 2014
	Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Tonny Carlsen
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tonny Carlsen Billard System ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 9. august 2023

Direktion:

Tonny Carlsen

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle og kommercialisere et digitalt og interaktivt trænings- og spilssystem til 3 bande carambole (billard) spillere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er med stor beklagelse, at Tonny Carlsen billard system ApS igen for regnskabsåret 2022/23 desværre ikke har været i stand til hverken yderligere salg, eller har fået indgået samarbejdsaftaler med eksterne operatører og dermed indfriet nogle af de oplæg og ønsker fra selskabets side.

Dog skal noget hertil ses med megen uro i billardverdenen, eftersom Corona ellers har udviklet sig i den positive retning, har klubber og forbund store stigende omkostninger, som følge af krig og den igangværende energikrise.

Vi håber at det økonomiske marked stabiliseres, således at vi står i en noget bedre og gunstig situation i henhold til salg for regnskabsåret 2023/24. selskabet arbejder videre med at finde eksterne partner som kan løfte salg og markedsføring, hvilket vi anser som den vigtigste opgave.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE		31.119	16.468
Personaleomkostninger.....	1	-4.945	-24.195
Af- og nedskrivninger.....		-5.000	-5.000
DRIFTSRESULTAT		21.174	-12.727
Andre finansielle omkostninger.....		-3.397	-3.460
RESULTAT FØR SKAT		17.777	-16.187
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		17.777	-16.187
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		17.777	-16.187
I ALT		17.777	-16.187

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023	2022
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		35.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	35.000	40.000
ANLÆGSAKTIVER.....		35.000	40.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		48.583	48.583
Varebeholdninger.....		48.583	48.583
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		15.746	13.100
Andre tilgodehavender.....		604	1.186
Tilgodehavende selskabsskat.....		11.000	11.000
Periodeafgrænsningsposter.....		1.914	4.601
Tilgodehavender.....		29.264	29.887
Likvider.....		5.803	12.332
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		83.650	90.802
AKTIVER.....		118.650	130.802
PASSIVER			
Selskabskapital.....		314.286	314.286
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		27.300	35.100
Overført overskud.....		-442.993	-468.569
EGENKAPITAL.....		-101.407	-119.183
Gældsbreve.....		170.363	167.023
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	170.363	167.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.547	24.635
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		19.000	0
Anden gæld.....		0	93
Periodeafgrænsningsposter.....		15.147	58.234
Kortfristede gældsforpligtelser.....		49.694	82.962
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		220.057	249.985
PASSIVER.....		118.650	130.802
Eventualposter mv.	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført til reserve for udviklingsom- kostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2022.....	314.286	35.100	-468.570	-119.184
Forslag til resultatdisponering.....			17.777	17.777
Andre lovpligtige bindinger				
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		-7.800	7.800	0
Egenkapital 30. juni 2023.....	314.286	27.300	-442.993	-101.407

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	3.000	14.000	
Pensioner.....	189	1.325	
Andre omkostninger til social sikring.....	446	3.062	
Andre personaleomkostninger.....	1.310	5.808	
	4.945	24.195	

Immaterielle anlægsaktiver			2
		Færdiggjorte udviklingsprojek ter	
Kostpris 1. juli 2022.....		2.676.843	
Kostpris 30. juni 2023.....		2.676.843	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....		2.636.843	
Årets afskrivninger		5.000	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....		2.641.843	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....		35.000	
Renter indregnet som en del af kostprisen.....		404.060	

Udviklingen af det første produkt blev afsluttet i 2017. Selskabet har gennemført enkelte salg, men har endnu ikke opnået et egentligt gennembrud på markederne. Derfor blev det vedtaget at nedskrive aktivets værdi pr. 30-06-2019 til 0 kr. Der blev i 2019-20 anvendt 50 t.DKK på forbedringer af produktet som afskrives over en 10 årig periode. Det er ledelsens vurdering at denne værdi er retvisende for aktivet.

Langfristede gældsforpligtelser					3
	30/6 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2022 gæld i alt	
Gældsbreve.....	170.363	0	0	153.748	
	170.363	0	0	153.748	

Eventualposter mv. **4**

Eventualforpligtelser
 Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 28 tkr. der ikke er indregnet i balancen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tonny Carlsen Billard System ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.