

## T.K Entreprise ApS

Frederiksværksgade 57  
3400 Hillerød  
CVR-nr. 37 20 95 03

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2024

**Dirigent**

---

Torben Kristiansen

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

# Ledespåtegning

---

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for T.K. Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. juni 2024

## Direktionen

Torben Kristiansen

# Revisors erklæring

---

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i T.K Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T.K Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

Søborg, den 30. juni 2024

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg  
registreret revisor  
MNE.nr.: mne30101

# Ledelsesberetning

---

## Selskabsoplysninger

T.K Entreprise ApS  
Frederiksværksgade 57  
3400 Hillerød

CVR-nr.	37 20 95 03
Stiftelsesdato:	5. november 2015
Hjemstedskommune:	Hillerød
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2023

## Direktion

Torben Kristiansen

## Revisor

2talRevision  
Registreret revisionsfirma  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 8D, 1. th.  
2860 Søborg

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. juni 2024 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed i forbindelse med renovering af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2023, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

### Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen som værende utilfredsstillende.

Som omtalt i note 4, så overstiger selskabets kortfristede gældsforpligtelser selskabets omsætningsaktiver. Selskabets likviditet kan derfor blive presset, hvilket kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ultimative ejer har meddelt tilbagetrædelse for mellemværendet på 286 t.kr. frem til 31. december 2024, ligesom det er den ultimatives ejers intention at støtte selskabet, ligeledes frem til 31. december 2024. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Som omtalt i note 5 i årsregnskabet, så er der i regnskabsåret konstateret væsentlige fejl vedrørende tidligere perioder, hvorfor sammenligstal er korrigeret og nettoeffekten på 251 t.kr. er korrigeret på egenkapitalen primo. Der henvises i øvrigt til opgørelse af fejl i særskilt afsnit under anvendt regnskabspraksis.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2023	2022
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	55.664	-41.858
1 Personaleomkostninger	-178.809	-37.018
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-123.145</b>	<b>-78.876</b>
Finansielle indtægter	10.151	0
Finansielle omkostninger	-6.296	-9.088
<b>Resultat før skat</b>	<b>-119.290</b>	<b>-87.964</b>
2 Skat af årets resultat	48	-28.092
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-119.242</b>	<b>-116.056</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	-119.242	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-119.242</b>	

## Balance pr. 31. december

---

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.781	3.875
Kortfristet tilgodehavende skat	32.280	36.280
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.313</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>84.061</u></b>	<b><u>41.468</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>211.417</u></b>	<b><u>304.316</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>295.478</u></b>	<b><u>345.784</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>295.478</u></b>	<b><u>345.784</u></b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-341.454	-222.212
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	58.900
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-291.454</b>	<b>-113.312</b>
3 Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	286.239	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>286.239</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Anden gæld	292.693	275.767
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	175.329
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>300.693</b>	<b>459.096</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>586.932</b>	<b>459.096</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>295.478</b>	<b>345.784</b>
4 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift		
5 Usædvanlige forhold		

## Egenkapitalopgørelse

---

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-222.212	203.792
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl	0	-251.048
Årets resultat	-119.242	-174.956
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-341.454</b>	<b>-222.212</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	58.900	57.200
Udbytte	0	58.900
Betalt udbytte	-58.900	-57.200
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>58.900</b>

## Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	151.592	12.000
Pensioner	27.217	25.018
	<b>178.809</b>	<b>37.018</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	28.120
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-48	-28
	<b>-48</b>	<b>28.092</b>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 110 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	31.12.2023	2024	del	efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	286.239	0	286.239	0
	<b>286.239</b>	<b>0</b>	<b>286.239</b>	<b>0</b>

#### 4 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret konstateret væsentlige fejl i selskabets bogholderi og administrative systemer, hvilket har medført væsentlige korrektioner til tidligere regnskabsperioder. Som følge af disse fejl er sammenligningstal og egenkapital ændret og selskabet har tabt kapitalen. Fejlene har desuden medført betydelige momskorrektioner og selskabets kortfristede gældsforpligtelser udgør 301 t.kr. mod omsætningsaktiver på 295 t.kr. Selskabets likviditet anses for presset og der kan rejses tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

#### 5 Usædvanlige forhold

Som omtalt i ledelsesberetningen er der konstateret væsentlige fejl i selskabets bogføring og fejl i selskabets administrative systemer, som er medført korrektion af tidligere regnskabsperioder. Sammenligningstal er korrigeret og egenkapitalen primo er korrigeret i overensstemmelse hermed. De konstaterede fejl skyldes, at det er skiftet faktureringsystem, som ikke har haft tilknytning til selskabets bogføring, ligesom betaling for faktura udstedt i det nye regnskabssystem ikke er indgået på en bankkonto tilhørende selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for T.K Entreprise ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Korrektion af væsentlige fejl fra tidligere regnskabsperioder

Der er i regnskabsåret konstateret væsentlige fejl vedrørende tidligere regnskabsperioder. Fejlen skyldes oprettelse af nyt faktureringsystem, som ikke har haft integration til selskabets bogføring, ligesom betaling for udstedte faktura i det nye faktureringsystem ikke er indgået på en bankkonto tilhørende selskabet. Fejlene er rettet og sammenligningstal er tilrettet. Effekten er korrigeret på egekapitalen primo. Den samlede effekt af de rettede fejl udgør en reduktion af egenkapitalen med 251 t.kr. Effekten på egenkapitalen primo kan specificeres således:

Fejl i omsætning for tidligere perioder udgør 1.285 t.kr.

Fejl i direkte omkostninger for tidligere perioder udgør 184 t.kr.

Fejl i personaleomkostninger for tidligere perioder udgør 1.377 t.kr.

Fejl i aktuel skat for tidligere perioder udgør 24 t.kr.

Fejl i moms for tidligere perioder udgør 275 t.kr.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået at opnå årets omsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

### **Bruttofortjeneste / Bruttotab**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget samt andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

### **Balance**

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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.

## Torben Kristiansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Kristiansen

Direktør

ID: 0b403cfe-6c34-499a-b724-65c4cea81451

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 10:27:33

Underskrevet med MitID



## Torben Kristiansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Kristiansen

Dirigent

ID: 0b403cfe-6c34-499a-b724-65c4cea81451

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 10:27:33

Underskrevet med MitID



## Morten Thornberg

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Thornberg

Revisor

ID: 933c8e92-aa3d-43b0-9e15-50e90fff297b

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 10:45:21

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d33febpmntWT251931646

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](http://www.esignatur.dk).