

TUK APS
BØGEBAKKEN 7, 9210 AALBORG SØ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. juni 2022

Kasper Engstrøm Lyhne

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TUK ApS Bøgebakken 7 9210 Aalborg SØ
	CVR-nr.: 37 25 54 32
	Stiftet: 17. november 2015
	Hjemsted: Aalborg SØ
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Poul Lyhne Kasper Engstrøm Lyhne
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2n th 8240 Risskov

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for TUK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 24. juni 2022

Direktion:

Poul Lyhne

Kasper Engstrøm Lyhne

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i TUK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TUK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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 24. juni 2022

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32285201

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32783

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af produkter og ydelser, der giver mulighed for musikalske oplevelser og hermed beslægtet virksomhed.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		963.507	833.772
Personaleomkostninger.....	1	-1.689.387	-1.284.635
Af- og nedskrivninger.....		-341.650	-4.750
DRIFTSRESULTAT		-1.067.530	-455.613
Andre finansielle omkostninger.....	2	-37.765	-3.361
RESULTAT FØR SKAT		-1.105.295	-458.974
Skat af årets resultat.....	3	386.665	228.946
ÅRETS RESULTAT		-718.630	-230.028
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-718.630	-230.028
I ALT		-718.630	-230.028

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		1.902.446	0
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger.....		3.359.330	3.260.150
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	5.261.776	3.260.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.730	11.481
Materielle anlægsaktiver.....	5	6.730	11.481
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		15.329	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	15.329	0
ANLÆGSAKTIVER.....		5.283.835	3.271.631
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.519	2.180
Andre tilgodehavender.....		142.470	84.640
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		892.416	410.158
Tilgodehavender.....		1.036.405	496.978
Likvide beholdninger.....		77.404	213.269
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.113.809	710.247
AKTIVER.....		6.397.644	3.981.878
PASSIVER			
Selskabskapital.....		250.000	250.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		4.104.185	2.542.917
Overført resultat.....		-2.364.262	-84.364
EGENKAPITAL.....		1.989.923	2.708.553
Hensættelse til udskudt skat.....		471.574	375.981
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		471.574	375.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		110.584	9.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.135.014	500.000
Anden gæld.....		181.297	194.250
Periodeafgrænsningsposter.....		509.252	194.094
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.936.147	897.344
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.936.147	897.344
PASSIVER.....		6.397.644	3.981.878
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsoml ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. december 2020.....	250.000	2.391.523	56.850	2.698.373
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....		151.394	-141.214	10.180
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021.....	250.000	2.542.917	-84.364	2.708.553
Forslag til resultatdisponering.....			-718.630	-718.630
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		1.561.268	-1.561.268	
Egenkapital 31. december 2021.....	250.000	4.104.185	-2.364.262	1.989.923

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2020: 3)			
Løn og gager.....	1.587.450	1.224.028	
Pensioner.....	21.607	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	33.601	22.149	
Andre personaleomkostninger.....	46.729	38.458	
	1.689.387	1.284.635	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	35.014	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.751	3.361	
	37.765	3.361	
 Skat af årets resultat			 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-482.258	-410.158	
Regulering af udskudt skat.....	95.593	181.212	
	-386.665	-228.946	
 Immaterielle anlægsaktiver			 4
	Færdiggjorte udviklingsprojek ter	Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 1. januar 2021.....	0	3.260.151	
Overførsler til/fra andre poster.....	2.239.345	-2.239.345	
Tilgang.....	0	2.338.524	
Kostpris 31. december 2021.....	2.239.345	3.359.330	
Årets afskrivninger.....	336.899	0	
Afskrivninger 31. december 2021.....	336.899	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	1.902.446	3.359.330	

Selskabets igangværende udviklingsprojekter omhandler udvikling af produkter og IT løsninger til brug for afspilning af personlige godnatsange med henblik på at medvirke til velfungerende putte-ritualer.

Aktivering er foretaget i henhold til afholdte eksterne omkostninger samt medgåede lønomkostninger samt ved færdiggørelse med fradrag af foretagne afskrivninger.

De udarbejdede budgetter og foreløbige tilkendegivelser fra potentielle kunder, viser at de indtægter, selskabet vil realisere ved salg af disse produkter og løsninger i de kommende regnskabsår, kan dække omkostningerne til færdiggørelse af løsningerne, og de samlede afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

NOTER

		Note
Materielle anlægsaktiver		5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	19.002	
Kostpris 31. december 2021.....	19.002	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	7.521	
Årets afskrivninger.....	4.751	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	12.272	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	6.730	
 Finansielle anlægsaktiver		 6
	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang.....	15.329	
Kostpris 31. december 2021.....	15.329	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	 15.329	
 Eventualposter mv.		 7
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en lejeaftale på lokaler, hvor der er en opsigelse på 6 måneder. Denne forpligtelse udgør 23 tkr.		
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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.		
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for LPKA ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		 8
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling		 9
Værdien af et udviklingsprojekt vil i sagens natur altid være forbundet med usikkerhed, men det er ledelsens vurdering baseret på udarbejdede budgetter og foreløbige tilkendegivelser fra potentielle kunder, at de indtægter, selskabet vil realisere ved salg af disse produkter og løsninger i de kommende regnskabsår, kan dække omkostningerne til færdiggørelse af løsningerne, og de samlede afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bort set fra ovenstående er årsrapporten for TUK ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "bruttofortjeneste".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bort set fra ovenstående er årsrapporten udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

I forbindelse med årsafslutning er der konstateret en fejl i forbindelse med sidste års indregning af udviklingsprojekter under udførelse, hvor der modregnet modtaget tilskud i anskaffelsessummen af årets tilgang. Forhold har medført følgende korrektion til sammenligningstallene.

- Resultat før skat er uændret.
- Skat af årets resultat formindskes med 10 t.kr.
- Årets resultat efter skat forhøjet med 10 t.kr.
- Årets balancesum er forhøjet med 209 t.kr.
- Egenkapitalen forhøjet med 10 t.kr.

Bortset fra ovennævnte områder, har korrektionen af væsentlige fejl i tidligere år ikke påvirket sammenligningstallene.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjenesten.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (Fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Tilgodehavender

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

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 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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