



Tilki Holding ApS

Vorbjergbakken 2, 8240 Risskov

CVR-nr. 37 74 56 93

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

Fehmi Tilki
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Tilki 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. 30. september 2022 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 5. april 2023

Direktion

Fehmi Tilki

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tilki Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tilki Holding 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.

Aarhus, den 5. april 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Carsten Mikkelsen

statsautoriseret revisor
mne28658

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tilki Holding ApS Vorbjergbakken 2 8240 Risskov
	CVR-nr.: 37 74 56 93
	Stiftet: 22. maj 2016
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Fehmi Tilki
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Kapitalinteresser	E-plaza ApS, Aarhus FEJM I/S, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3.250 kr. mod -11.875 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -83.412 kr. mod -11.875 kr. sidste år. Årets resultat er særligt påvirket af nedskrivning af selskabets kapitalandel i E-plaza ApS. Forholdet er endvidere omtalt under særlige poster.

Oplysninger om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen har en forventning om, at egenkapitalen kan genetableres via fremtidig drift. Ledelsen forventes at stille nødvendig likviditet til rådighed for fortsat drift, hvorfor forudsætningen om fortsat drift er til stede. Der kan dog være usikkerhed forbundet hermed.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-3.250	-11.875
Indtægter af kapitalinteresser	-50.000	0
Resultat før skat	-53.250	-11.875
Skat af årets resultat	-30.162	0
Årets resultat	-83.412	-11.875
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-83.412	-11.875
Disponeret i alt	-83.412	-11.875

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresse	0	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-94.056	-10.644
	Egenkapital i alt	<u>-54.056</u>	<u>29.356</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	30.162	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.162</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.125	2.125
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	21.769	18.519
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.894</u>	<u>20.644</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>54.056</u>	<u>20.644</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>

- 1 Oplysning om usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen har en forventning om, at egenkapitalen kan genetableres via fremtidig drift. Ledelsen forventes at stille nødvendig likviditet til rådighed for fortsat drift, hvorfor forudsætningen om fortsat drift er til stede. Der kan dog være usikkerhed forbundet hermed.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Omkostninger:		
Nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Indtægter af kapitalinteresser	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-50.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober 2021	50.000	50.000
Kostpris 30. september 2022	50.000	50.000
Årets nedskrivning	-50.000	0
Nedskrivninger 30. september 2022	-50.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	50.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Tilki Holding ApS
E-plaza ApS, Aarhus	41,67 %	-2.645.781	-2.325.613	0
FEJM I/S, Aarhus	25% %	871.544	785.484	0
		-1.774.237	-1.540.129	0

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 30. september 2022 ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår som fuldt ansvarlig deltager i FEJM I/S og hæfter dermed solidarisk, med de øvrige interessenter, for eventuelle krav mod interessentskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tilki 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresser 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, 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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 og for betalte acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.