



Tilki Holding ApS

Vorbjergbakken 2, 8240 Risskov

CVR-nr. 37 74 56 93

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2024.

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 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 28. marts 2024

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 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 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 28. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Preben Pedersen

statsautoriseret revisor
mne32221

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 -4.775 kr. mod -3.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -37.916 kr. mod -83.412 kr. sidste år. Årets resultat er særligt påvirket af tilbageførslen af nedskrivningen på selskabets kapitalandele i E-plaza ApS.

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-4.775	-3.250
Indtægter af kapitalinteresser	50.000	-50.000
Resultat før skat	45.225	-53.250
Skat af årets resultat	-83.141	-30.162
Årets resultat	-37.916	-83.412
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-37.916	-83.412
Disponeret i alt	-37.916	-83.412

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-131.972</u>	<u>-94.056</u>
Egenkapital i alt		<u>-91.972</u>	<u>-54.056</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>12.147</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.147</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Selskabsskat		<u>70.994</u>	<u>30.162</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>70.994</u>	<u>30.162</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.150	2.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.519	21.769
Selskabsskat		<u>30.162</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>58.831</u>	<u>23.894</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>129.825</u>	<u>54.056</u>
Passiver i alt		<u>50.000</u>	<u>0</u>

- 1 Oplysning om usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 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.

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober 2022	50.000	50.000
Kostpris 30. september 2023	50.000	50.000
Nedskrivning 1. oktober 2022	-50.000	0
Årets nedskrivning	0	-50.000
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	50.000	0
Opskrivninger 30. september 2023	0	-50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	50.000	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
E-plaza ApS, Aarhus	41,67 %	149.470	1.494.350
FEJM I/S, Aarhus	25 %	1.715.638	844.094
		1.865.108	2.338.444

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 30. september 2023 ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

4. 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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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