

Troika ApS

Rådhusgade 2B, 3, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 43 11 66 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024.

Thomas Rusberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Troika ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. maj 2024

Direktion

Allan Sørrig Dodt

Thomas Rusberg

David Søndergaard Yu

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Troika ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Troika ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisoreres 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.

Silkeborg, den 28. maj 2024

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars Ole Bärthel
Registreret revisor
mne2371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Troika ApS Rådhusgade 2B, 3 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 43 11 66 65
	Stiftet: 17. marts 2022
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	2. regnskabsår
Direktion	Allan Sørrig Dodt Thomas Rusberg David Søndergaard Yu
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Kapitalinteresser	Woodys ApS, Silkeborg Carity ApS, Aarhus KetLace Invest ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Det ordinære resultat efter skat udgør -72.909 mod -48.526 sidste år.

Sidste års omtalte kapitalforhøjelse på nom. 1.000 kr. til en overkurs på 299.000 kr. er gennemført som planlagt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2023</u>	<u>17/3 - 31/12</u> <u>2022</u>
Bruttofortjeneste	22.160	-23.001
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.230	0
Andre finansielle indtægter	212	1
2 Øvrige finansielle omkostninger	-75.051	-25.526
Resultat før skat	-72.909	-48.526
Årets resultat	-72.909	-48.526
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-72.909	-48.526
Disponeret i alt	-72.909	-48.526

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.770	0
Materielle anlægsaktiver i alt	109.770	0
4 Kapitalinteresser	2.304.444	1.250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.304.444	1.250.000
Anlægsaktiver i alt	2.414.214	1.250.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.638	0
Tilgodehavender i alt	4.638	0
Likvide beholdninger	90.126	44.704
Omsætningsaktiver i alt	94.764	44.704
Aktiver i alt	2.508.978	1.294.704

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	51.000	50.000
Overført resultat	177.564	-48.526
Egenkapital i alt	228.564	1.474
Gældsforpligtelser		
5 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.165.004	1.250.004
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.165.004	1.250.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	15.600
Anden gæld	105.410	27.626
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	115.410	43.226
Gældsforpligtelser i alt	2.280.414	1.293.230
Passiver i alt	2.508.978	1.294.704
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	0	-48.526	1.474
Kontant kapitaludvidelse	1.000	299.000	0	300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-72.909	-72.909
Overført til overført resultat	0	-299.000	299.000	0
	<u>51.000</u>	<u>0</u>	<u>177.565</u>	<u>228.565</u>

Noter

	1/1 - 31/12 2023	17/3 - 31/12 2022
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktører, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>75.051</u>	<u>25.526</u>
	<u>75.051</u>	<u>25.526</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	<u>130.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>130.000</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-20.230</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-20.230</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>109.770</u>	<u>0</u>
4. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	1.250.000	0
Tilgang i årets løb	<u>1.054.444</u>	<u>1.250.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.304.444</u>	<u>1.250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.304.444</u>	<u>1.250.000</u>
5. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>2.165.004</u>	<u>1.250.004</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.165.004</u>	<u>1.250.004</u>

Noter

31/12 2023

31/12 2022

6. **Eventualposter**

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 26, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år, ikke er aktiveret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Troika 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 økonomiske 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalinteresser

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser, indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver og 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.