

Matilde Trobeck ApS

Bomosevej 55
2970 Hørsholm

CVR-nr. 43961845

Årsrapport

1. januar 2023 - 30. september 2023

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. december 2023

Matilde Hebsgaard Trobeck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. september 2023 for Matilde Trobeck 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. september 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 29. december 2023

Direktion

Matilde Hebsgaard Trobeck
Direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Matilde Trobeck ApS Bomosevej 55 2970 Hørsholm |
| CVR-nr. | 43961845 |
| Stiftelsesdato | 30. marts 2023 |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 30. september 2023 |
| Direktion | Matilde Hebsgaard Trobeck |
| Moderselskab | Hebsgaard Trobeck Holding ApS |
| Revisor | TANGSTAD REVISION ApS Engvangsvej 56 4600 Køge |
| CVR-nr. | 43661434 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at lave reklame på de sociale medier.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. -123.947, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balancesum på kr. 1.569.062, og en egenkapital på kr. 1.396.683.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Matilde Trobeck ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2023 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------|----------|-----------|
| Goodwill | 5 år | 0% |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. |
|---|------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 615.788 |
| Personaleomkostninger | 1 | -689.584 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -80.000 |
| Driftsresultat | | -153.796 |
| Finansielle omkostninger | | -40 |
| Resultat før skat | | -153.836 |
| Skat af årets resultat | | 29.889 |
| Årets resultat | | -123.947 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.000.000 |
| Overført resultat | | -1.123.947 |
| Resultatdisponering | | -123.947 |

Balance 30. september

| | Note | 2023 kr. |
|---|------|-------------------------|
| Aktiver | | |
| Goodwill | 2 | <u>320.000</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | | <u>320.000</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>666.593</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>666.593</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>986.593</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | <u>5.639</u> |
| Tilgodehavender | | <u>5.639</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>576.830</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>582.469</u> |
| Aktiver | | <u>1.569.062</u> |

Balance 30. september

| | Note | 2023 kr. |
|---|------|------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | 356.683 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 |
| Egenkapital | | 1.396.683 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 58.111 |
| Hensatte forpligtelser | | 58.111 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.783 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 84.901 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 10.584 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 114.268 |
| Gældsforpligtelser | | 114.268 |
| Passiver | | 1.569.062 |
| Eventualforpligtelser | 3 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Overkurs ved emission | Udbytte for året | I alt |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 0 | 1.480.630 | 0 | 1.520.630 |
| Årets resultat | 0 | -1.123.947 | 0 | 1.000.000 | -123.947 |
| Opløsning af reserve | 0 | 1.480.630 | -1.480.630 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 40.000 | 356.683 | 0 | 1.000.000 | 1.396.683 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

2023

1. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Lønninger | 643.320 |
| Pensioner | 45.759 |
| Andre omkostninger til social sikring | 505 |
| | <u>689.584</u> |

| | |
|-----------------------------------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> |
|-----------------------------------|----------|

2. Goodwill

| | |
|------------------------|-----------------------|
| Kostpris primo | 400.000 |
| Kostpris ultimo | <u>400.000</u> |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Årets afskrivninger | -80.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-80.000</u> |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>320.000</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Hebsgaard Trobeck Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.