

Tjia Foods ApS

Amaliegade 26
1256 København K

CVR-nr. 66428915

Årsrapport

1. maj 2023 - 30. april 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2024

Christopher Tai Liang Tjia
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Tjia Foods 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. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. juni 2024

Direktion

Christopher Tai Liang Tjia
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tjia Foods ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tjia Foods ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Vallensbæk Strand, den 14. juni 2024

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen

Statsautoriseret revisor

mne30144

Resultatopgørelse

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.805.188 | 3.127.196 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.890.070 | -2.815.509 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -56.417 | -46.000 |
| Driftsresultat | | -141.299 | 265.687 |
| Finansielle indtægter | | 144.992 | 121.640 |
| Andre finansielle omkostninger | | -12.031 | -41.691 |
| Resultat før skat | | -8.338 | 345.636 |
| Skat af årets resultat | 2 | -8.332 | -93.504 |
| Årets resultat | | -16.670 | 252.132 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 4.662.945 | 117.800 |
| Overført resultat | | -4.679.615 | 134.332 |
| Resultatdisponering | | -16.670 | 252.132 |

Balance 30. april 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 167.673 | 142.726 |
| Materielle anlægsaktiver | | 167.673 | 142.726 |
| Deposita | | 187.398 | 171.684 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 80.956 | 11.841 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 268.354 | 183.525 |
| Anlægsaktiver | | 436.027 | 326.251 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 920.245 | 949.003 |
| Andre tilgodehavender | | 79.291 | 138.274 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 11.841 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 70.308 | 47.499 |
| Tilgodehavender | | 1.081.685 | 1.134.776 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 4.262.945 | 4.144.996 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 4.262.945 | 4.144.996 |
| Likvide beholdninger | | 118.165 | 817.704 |
| Omsætningsaktiver | | 5.462.795 | 6.097.476 |
| Aktiver | | 5.898.822 | 6.423.727 |

Balance 30. april 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 106.761 | 4.786.377 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 4.662.945 | 117.800 |
| Egenkapital | | 4.894.706 | 5.029.177 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 54 | 188 |
| Hensatte forpligtelser | | 54 | 188 |
| Feriepengeforpligtelse | | 444.782 | 443.529 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 444.782 | 443.529 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 277.042 | 307.947 |
| Selskabsskat | | 0 | 173.927 |
| Anden gæld | | 260.645 | 457.798 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 21.592 | 11.161 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 559.279 | 950.833 |
| Gældsforpligtelser | | 1.004.061 | 1.394.362 |
| Passiver | | 5.898.822 | 6.423.727 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 6 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for året | I alt |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2023 | 125.000 | 4.786.376 | 117.800 | 5.029.176 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Årets resultat | 0 | -4.679.615 | 4.662.945 | -16.670 |
| Egenkapital 30. april 2024 | 125.000 | 106.761 | 4.662.945 | 4.894.706 |

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 2.469.242 | 2.420.131 | |
| Pensioner | 389.571 | 362.320 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.257 | 33.058 | |
| | 2.890.070 | 2.815.509 | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 4 | 4 | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Selskabsskat, aktuel | 11.792 | 89.980 | |
| Udbytteskat udland | 38 | 0 | |
| Reg. af udskudt skat | -134 | 283 | |
| Reg. selskabsskat tidligere år | -3.364 | 3.241 | |
| | 8.332 | 93.504 | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | |
| Kostpris primo | 1.411.670 | 1.411.670 | |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 81.364 | 0 | |
| Kostpris ultimo | 1.493.034 | 1.411.670 | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.268.944 | -1.222.944 | |
| Årets afskrivninger | -56.417 | -46.000 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.325.361 | -1.268.944 | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 167.673 | 142.726 | |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Feriepengeforpligtelse | 444.782 | 0 | 0 |
| | 444.782 | 0 | 0 |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i salg af specialprodukter til grossister inden for fødevarerbranchen. Salget sker på provisionsbasis.

7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på biler. Restløbetiden på aftalerne udløber succesivt efter 14 måneder. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 711 inkl. resthæftelser.

Selskabet har indgået 1 lejekontrakter. Forpligtelsen udgør i alt tdk. 90. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 4 måneders varsel.

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|---------------------|------------------------|
| 8. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | | |
| | Værdi ultimo | Årets urealise- |
| | indregnet i | rede gevinst |
| | balancen | ind- |
| Børsnoterede aktier | 4.262.945 | regnet i |
| | | resultat- |
| | | opgørelsen |
| | | 114.324 |

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tjia Foods ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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,, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

| | | |
|---|--------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

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.

Egenkapital

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

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Anvendt regnskabspraksis

Niveau 2:

Værdien opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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