

TML Invest ApS

Mejerigården 4 B, 8600 Silkeborg
CVR-nr. 38 51 16 29

Årsrapport for regnskabsåret 01.09.23 - 31.08.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.12.24

Thomas Munch-Laursen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 13

Selskabet

TML Invest ApS
c/o Thomas Munch-Laursen
Mejerigården 4 B
8600 Silkeborg

Telefon: 22 91 98 86

Hjemsted: Silkeborg
CVR-nr.: 38 51 16 29
Regnskabsår: 01.09 - 31.08
7. regnskabsår

Direktion

Thomas Munch-Laursen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Kapitalinteresse

Aguardio ApS, Viby J (overført til Andre kapitalandele)

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.23 - 31.08.24 for TML Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.23 - 31.08.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. december 2024

Direktionen

Thomas Munch-Laursen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i TML Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TML Invest ApS for regnskabsåret 01.09.23 - 31.08.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 11. december 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Zanoni Lønsbo

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne44141

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.09.23 - 31.08.24 udviser et resultat på DKK -9.636 mod DKK -4.772 for tiden 01.09.22 - 31.08.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.928.677.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2023/24 på t.DKK 10 og de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med t.DKK 93. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra kapitalejer om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år.

Kapitalejeren har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 49 afviklet før tidligst 01.09.25. Baseret på virksomhedens forventede likviditetsbehov, er dette tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2024, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttotab	-7.187	-4.372
Finansielle omkostninger	-2.449	-400
Resultat før skat	-9.636	-4.772
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-9.636	-4.772
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-9.636	-4.772
I alt	-9.636	-4.772

		31.08.24	31.08.23
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
2	Kapitalinteresser	0	2.021.727
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.021.727	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.021.727	2.021.727
	Anlægsaktiver i alt	2.021.727	2.021.727
	Aktiver i alt	2.021.727	2.021.727
PASSIVER			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	1.878.677	1.888.313
	Egenkapital i alt	1.928.677	1.938.313
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	5.000
	Anden gæld	86.800	78.414
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	93.050	83.414
	Gældsforpligtelser i alt	93.050	83.414
	Passiver i alt	2.021.727	2.021.727

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.09.22 - 31.08.23				
Saldo pr. 01.09.22	50.000	1.904.704	-11.619	1.943.085
Overførsler til/fra andre reserver	0	-1.904.704	1.904.704	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-4.772	-4.772
Saldo pr. 31.08.23	50.000	0	1.888.313	1.938.313
Egenkapitalopgørelse for 01.09.23 - 31.08.24				
Saldo pr. 01.09.23	50.000	0	1.888.313	1.938.313
Forslag til resultatdisponering	0	0	-9.636	-9.636
Saldo pr. 31.08.24	50.000	0	1.878.677	1.928.677

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2023/24 på t.DKK 10 og de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med t.DKK 93. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra kapitalejer om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år.

Kapitalejeren har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 49 afviklet før tidligst 01.09.25. Baseret på virksomhedens forventede likviditetsbehov, er dette tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2024, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Værdipapirer og kapitalandele

Navn og hjemsted:	Ejerandel
-------------------	-----------

Kapitalinteresser:

Aguardio ApS, Viby J (overført til Andre kapitalandele)	27,83%
---	--------

Andre kapitalandele:

Aguardio ApS, Viby J	18,02%
----------------------	--------

Kapitalandelen er i regnskabsåret ændret fra at være en kapitalinteresse med stemmer og ejerandel på over 20%, til være en kapitalandel der skal præsenteres under Andre kapitalandele, da stemmer og ejerandele er reduceret til under 20%.

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalinteresser, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.