

Taks ApS

Hjemstedsadresse: Skodsborg Strandvej 276A, 2942 Skodsborg

CVR-nummer 21 51 40 39

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016

Lissi Hamann Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Taks ApS Skodsborg strandvej 276A 2942 Skodsborg Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Erik Hamann Petersen Lissi Hamann
Bank	Nordea Lyngby torv 2 2800 Kgs. Lyngby Ringkjøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing
Stiftelsesdato	3. marts 1999
Regnskabsår	1. maj - 30. april

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje aktier eller andre kapitalandele, herunder anden form for passiv investering samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Taks ApS besluttede i 2015 at indgå fusion med Space-Unit ApS og fusionen blev gennemført med regnskabsmæssig virkning fra 1. maj 2015. Fusionen skete som led i et ønske om at forenkle koncernstrukturen samt at opnå administrative lettelser afledt heraf.

For at øge sammenligneligheden i årsrapporten er sammenligningstal i balancen tilpasset, mens resultatopgørelsen alene viser det fortsættende selskabs resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Taks ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 30. september 2016

Direktion

Erik Hamann Petersen

Lissi Hamann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Taks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Taks ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Helsingør, den 30. september 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Taks ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster

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 realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

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

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi. Dagsværdi af noterede kapitalandele opgøres til forventet salgsværdi og hvor en salgsværdi ikke er tilgængelig, ud fra salgsværdien af kapitalandelenes enkelte bestanddele. I tilfælde af, at dagsværdien af noterede kapitalandele ikke kan opgøres pålideligt, opgøres de til kostpris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-101.439	-22.710
2 Afskrivninger	5.486	0
Resultat af primær drift	-106.925	-22.710
Resultat af andre kapitalandele	-301.551	0
Finansielle indtægter	4.273.091	4.504.692
Finansielle omkostninger	8.017.970	1.873.336
Resultat før skat	-4.153.355	2.608.646
1 Skat af årets resultat	-850.740	606.305
Årets resultat	-3.302.615	2.002.341
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført til overført resultat	-3.403.815	1.902.541
Disponeret	-3.302.615	2.002.341

Balance 30. april 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.114	9.600
2 Materielle anlægsaktiver	4.114	9.600
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.500.000	3.801.551
Andre tilgodehavender, langfristede	2.730.000	0
Finansielle anlægsaktiver	6.230.000	3.801.551
Anlægsaktiver	6.234.114	3.811.151
Andre tilgodehavender	8.973.074	1.299.106
Tilgodehavende selskabsskat	59.744	0
Udskudt skatteaktiv	854.084	3.344
Tilgodehavender	9.886.902	1.302.450
Værdipapirer	85.422.822	75.280.856
Likvide beholdninger	4.342.394	29.495.975
Omsætningsaktiver	99.652.118	106.079.281
Aktiver i alt	105.886.232	109.890.432

Balance 30. april 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	183.610	183.610
Overført resultat	105.105.429	108.509.244
Foreslået udbytte	101.200	99.800
3 Egenkapital	105.390.239	108.792.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser	199	1.300
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	91.434	12.781
Selskabsskat	0	1.031.329
Anden gæld	404.360	52.368
Kortfristet gæld	495.993	1.097.778
Gæld i alt	495.993	1.097.778
Passiver i alt	105.886.232	109.890.432

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	605.337
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-850.740	968
	<u>-850.740</u>	<u>606.305</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>309.503</u>
Anskaffelsessum 1. maj 2015		309.503
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
		<u>309.503</u>
Anskaffelsessum 30. april 2016		309.503
		<u>309.503</u>
Afskrivninger 1. maj 2015		299.903
Årets afskrivninger		5.486
		<u>305.389</u>
Afskrivninger 30. april 2016		305.389
		<u>305.389</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		<u>4.114</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslået udbytte
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	92.643.724	99.800
Kapitalforhøjelse ved fusion	58.610	15.865.520	0
Reguleret egenkapital 1. maj 2015	183.610	108.509.244	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	-99.800
Årets resultat	0	-3.403.815	101.200
Egenkapital 30. april 2016	183.610	105.105.429	101.200