

# Taks ApS

Hjemstedsadresse: Skodsborg Strandvej 276A, 2942 Skodsborg

CVR-nummer 21 51 40 39

## Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2019

---

Lissi Hamann  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Taks ApS Skodsborg strandvej 276A 2942 Skodsborg  Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	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 har været at drive investeringsvirksomhed indenfor aktier, obligationer, fordringer og udlån, ejendomme og valuta samt anden virksomhed relateret til ovennævnte aktiviteter for der igennem at opnå et langsigtet egenkapitalafkast. Selskabet kan tillige drive virksomhed via dattervirksomheder og associerede virksomheder.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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 20. september 2019

Direktion

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 2018 - 30. april 2019 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 Etske 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 20. september 2019  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor  
mne31476

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Taks ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 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 finansiell 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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

---

## Regnskabspraksis

### 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 realkreditlån 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede og associerede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### 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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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 2018 - 30. april 2019

Note	2018/19	2017/18
Andre eksterne omkostninger	71.136	56.386
Resultat af primær drift	-71.136	-56.386
Finansielle indtægter	5.457.385	3.913.575
Finansielle omkostninger	5.054.075	2.050.144
Resultat før skat	332.174	1.807.045
2 Skat af årets resultat	-513.894	359.876
Årets resultat	846.068	1.447.169
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	5.500.000	105.800
Overført til overført resultat	-4.653.932	1.341.369
Disponeret	846.068	1.447.169

## Balance 30. april 2019

## Aktiver

Note	2019	2018
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	600.000	3.500.000
Finansielle anlægsaktiver	650.000	3.550.000
 Anlægsaktiver	650.000	3.550.000
 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	12.100.000	12.250.000
Andre tilgodehavender	24.128.261	20.055.538
Tilgodehavende selskabsskat	117.614	0
Udskudt skatteaktiv	516.076	2.310
Tilgodehavender	36.861.951	32.307.848
 Værdipapirer	57.741.512	64.179.146
 Likvide beholdninger	17.950.428	12.986.557
 Omsætningsaktiver	112.553.891	109.473.551
 Aktiver i alt	113.203.891	113.023.551

## Balance 30. april 2019

## Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	183.610	183.610
Overført resultat	107.462.817	112.116.749
Foreslået udbytte	5.500.000	105.800
4 Egenkapital	113.146.427	112.406.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser	604	6.025
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.417	238.899
Skyldig selskabsskat	0	330.653
Anden gæld	44.443	41.815
Kortfristet gæld	57.464	617.392
Gæld i alt	57.464	617.392
Passiver i alt	113.203.891	113.023.551
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
1	Personaleomkostninger	
	Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte.	
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	15.554
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	359.106
	Skat vedrørende tidligere år	770
	-513.766	0
	-15.682	0
	-513.894	359.876
3	Finansielle anlægsaktiver	
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		50.000
		0
		0
		50.000
		50.000
4	Egenkapital	
	Selskabs- kapital	Overført resultat
	183.610	112.116.749
	0	0
	0	-4.653.932
	183.610	107.462.817
		Forslået udbytte
		105.800
		-105.800
		5.500.000
		5.500.000

## Noter til årsregnskabet

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet kautioner for realkredit lån i Ejd. Selskabet Odinsvej Ringsted ApS. Hovedstole og restgæld for realkredit lån udgør pr. 31/12 2018 som følgende:

	<u>Hovedstol</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Kursværdi</u>
Tilpasningslån	6.660.000	6.014.416	6.075.816
Kontantlån	2.220.000	2.075.304	2.134.778
Obligationslån			
	7.923.000	7.567.097	7.567.097
Tilpasningslån			
	2.600.000	2.431.022	2.439.509