

Taks ApS

Hjemstedsadresse: Skodsborg Strandvej 276A, 2942 Skodsborg

CVR-nummer 21 51 40 39

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. maj 2016 - 30. april 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2017

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	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 har været at eje aktier eller andre kapitalandele, herunder anden form for passiv investering samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

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 2016 - 30. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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 26. september 2017

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 2016 - 30. april 2017 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 26. september 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Taks ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til §37, hvorefter kapitalandele i unoterede selskaber kan opgøres til historisk kostpris i stedet for dagsværdi. Denne ændring har imidlertid ikke haft nogen indvirkning på resultatopgørelse og balance, eftersom selskabet i tidligere regnskabsår ikke har kunnet opgøre dagsværdien på kapitalandele pålideligt, og dermed har opgjort disse til kostpris.

Den anvendte regnskabspraksis er foruden ovenstående 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 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.

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 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Udbytte fra andre værdipapirer og kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Regnskabspraksis

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

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 nettorealisation sværdi.

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 2016 - 30. april 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	-42.380	-101.439
2 Afskrivninger	4.114	5.486
Resultat af primær drift	-46.494	-106.925
Resultat af andre kapitalandele	0	-301.551
Finansielle indtægter	7.860.783	4.273.091
Finansielle omkostninger	420.616	8.017.970
Resultat før skat	7.393.673	-4.153.355
1 Skat af årets resultat	1.620.322	-850.740
Årets resultat	5.773.351	-3.302.615
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført til overført resultat	5.669.951	-3.403.815
Disponeret	5.773.351	-3.302.615

Balance 30. april 2017

Aktiver

Note	2.017	2.016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.114
2 Materielle anlægsaktiver	0	4.114
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.500.000	3.500.000
Andre tilgodehavender, langfristede	0	2.730.000
Finansielle anlægsaktiver	3.500.000	6.230.000
Anlægsaktiver	3.500.000	6.234.114
Andre tilgodehavender	22.222.317	8.973.074
Tilgodehavende selskabsskat	0	59.744
Udskudt skatteaktiv	3.080	854.084
Tilgodehavender	22.225.397	9.886.902
Værdipapirer	76.715.739	85.422.822
Likvide beholdninger	9.432.890	4.342.394
Omsætningsaktiver	108.374.026	99.652.118
Aktiver i alt	111.874.026	105.886.232

Balance 30. april 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Selskabskapital	183.610	183.610
Overført resultat	110.775.380	105.105.429
Foreslået udbytte	103.400	101.200
3 Egenkapital	<u>111.062.390</u>	<u>105.390.239</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.126	199
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	153.548	91.434
Selskabsskat	466.318	0
Anden gæld	182.644	404.360
Kortfristet gæld	<u>811.636</u>	<u>495.993</u>
Gæld i alt	<u>811.636</u>	<u>495.993</u>
Passiver i alt	<u>111.874.026</u>	<u>105.886.232</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	
1 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets resultat	769.318	0	
Ændring af hensættelse til udskudt skat	851.004	-850.740	
	1.620.322	-850.740	
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum 1. maj 2016		309.503	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		0	
Anskaffelsessum 30. april 2017		309.503	
Afskrivninger 1. maj 2016		305.389	
Årets afskrivninger		4.114	
Afskrivninger 30. april 2017		309.503	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017		0	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslået udbytte
Egenkapital 1. maj 2016	183.610	105.105.429	101.200
Udbetalt udbytte	0	0	-101.200
Årets resultat	0	5.669.951	103.400
Egenkapital 30. april 2017	183.610	110.775.380	103.400