

# Taks ApS

Hjemstedsadresse: Skodsborg Strandvej 276A, 2942 Skodsborg

CVR-nummer 21 51 40 39

## Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2018

---

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 2017 - 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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 2018

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 2017 - 30. april 2018 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 Ethiske 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 2018  
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 2017/18 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 virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede 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 2017 - 30. april 2018

Note	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger	56.386	42.380
Afskrivninger	0	4.114
Resultat af primær drift	-56.386	-46.494
Finansielle indtægter	3.913.575	7.860.783
Finansielle omkostninger	2.050.144	420.616
Resultat før skat	1.807.045	7.393.673
2 Skat af årets resultat	359.876	1.620.322
Årets resultat	1.447.169	5.773.351
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført til overført resultat	1.341.369	5.669.951
Disponeret	1.447.169	5.773.351

## Balance 30. april 2018

## Aktiver

Note	2018	2017
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.500.000	3.500.000
Finansielle anlægsaktiver	3.550.000	3.500.000
 Anlægsaktiver	 3.550.000	 3.500.000
 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	 12.250.000	 0
Andre tilgodehavender	20.055.538	22.222.317
Udskudt skatteaktiv	2.310	3.080
Tilgodehavender	32.307.848	22.225.397
 Værdipapirer	 64.179.146	 76.715.739
 Likvide beholdninger	 12.986.557	 9.432.890
 Omsætningsaktiver	 109.473.551	 108.374.026
 Aktiver i alt	 113.023.551	 111.874.026

## Balance 30. april 2018

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	183.610	183.610
Overført resultat	112.116.749	110.775.380
Foreslået udbytte	105.800	103.400
4 Egenkapital	<u>112.406.159</u>	<u>111.062.390</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.025	9.126
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	238.899	153.548
Skyldig selskabsskat	330.653	466.318
Anden gæld	41.815	182.644
Kortfristet gæld	<u>617.392</u>	<u>811.636</u>
Gæld i alt	<u>617.392</u>	<u>811.636</u>
Passiver i alt	<u>113.023.551</u>	<u>111.874.026</u>
5 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1	Personaleomkostninger	
	Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte.	
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	359.106
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	769.318
	<u>770</u>	<u>851.004</u>
	<u>359.876</u>	<u>1.620.322</u>
3	Finansielle anlægsaktiver	
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		<u>0</u>
		Anskaffessum 1. maj 2017
		0
		Årets tilgang
		50.000
		Årets afgang
		<u>0</u>
		Anskaffessum 30. april 2018
		<u>50.000</u>
		Værdireguleringer 1. maj 2017
		0
		Årets resultatandel
		0
		Udloddet udbytte
		<u>0</u>
		Værdireguleringer 30. april 2018
		<u>0</u>
		Regnskabsmæssig værdi 30. april
		<u>50.000</u>

---

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. maj 2017	183.610	110.775.380	103.400
Udbetalt udbytte	0	0	-103.400
Årets resultat	0	1.341.369	105.800
Egenkapital 30. april 2018	<hr/> 183.610 <hr/>	<hr/> 112.116.749 <hr/>	<hr/> 105.800 <hr/>

### 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.