



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

TK HOLDING, ØSTERVRAA APS
BRØNDENVEJ 41 C, 9750 ØSTERVRAÅ
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. november 2016

Thorkild Gjelstrup Karlsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TK Holding, Østervraa ApS Brøndenevej 41 C 9750 Østervrå
	E-mail: mail@karlsen-byg.dk
	CVR-nr.: 21 53 20 88
	Stiftet: 4. januar 1999
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Thorkild Gjelstrup Karlsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	J.A.K. Andelskasse Østervrå Vrængmosevej 1 9750 Østervrå
	Spar Nord Bredgade 91 9830 Tårs

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for TK Holding, Østervraa 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østervrå, den 30. september 2016

Direktion:

Thorkild Gjelstrup Karlsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i TK Holding, Østervraa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TK Holding, Østervraa ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 30. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets erhvervsområde er at drive finansiel virksomhed, herunder at erhverve fast ejendom og løsøre bl.a. driftsmidler til udlejning samt købe, sælge og eje anparter, aktier og anden dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		30.962	70.251
Af- og nedskrivninger.....		-15.000	-15.000
DRIFTSRESULTAT		15.962	55.251
Andre finansielle indtægter.....	1	116.414	116.593
Andre finansielle omkostninger.....		-9.548	-117.143
RESULTAT FØR SKAT		122.828	54.701
Skat af årets resultat.....	2	-27.071	-12.858
ÅRETS RESULTAT		95.757	41.843
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	100.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-4.243	-58.157
I ALT		95.757	41.843

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Ejendom Baggesvognsvej 17, Sindal.....		272.500	287.500
Materielle anlægsaktiver.....	3	272.500	287.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		125.000	125.000
Værdipapirer.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	126.000	126.000
ANLÆGSAKTIVER.....		398.500	413.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.040.825	2.905.761
Andre tilgodehavender.....		46.134	75.905
Tilgodehavender.....		3.086.959	2.981.666
Andre værdipapirer.....		13.579	22.848
Værdipapirer.....		13.579	22.848
Likvider.....		120.191	232.852
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.220.729	3.237.366
AKTIVER.....		3.619.229	3.650.866
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		3.321.561	3.325.803
Forslag til udbytte.....		100.000	100.000
EGENKAPITAL.....	5	3.546.561	3.550.803
Hensættelse til udskudt skat.....	6	5.700	5.733
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		5.700	5.733
Gæld til pengeinstitutter.....		1.480	0
Selskabsskat.....		45.238	67.830
Anden gæld.....		20.250	26.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....		66.968	94.330
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		66.968	94.330
PASSIVER.....		3.619.229	3.650.866
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note		
Andre finansielle indtægter					
Mellemregning Sundhedshus Østervraa ApS.....	115.064	116.375	1		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.350	218			
	116.414	116.593			
Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	27.104	12.925	2		
Regulering af udskudt skat.....	-33	-67			
	27.071	12.858			
Materielle anlægsaktiver					
		Ejendom Baggesvognsvej 17, Sindal	3		
Kostpris 1. juli 2015.....		490.000			
Kostpris 30. juni 2016.....		490.000			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		202.500			
Årets afskrivninger		15.000			
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		217.500			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		272.500			
Finansielle anlægsaktiver					
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Værdipapirer	4		
Kostpris 1. juli 2015.....	125.000	1.000			
Kostpris 30. juni 2016.....	125.000	1.000			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	125.000	1.000			
Egenkapital					
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	5
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	3.325.804	100.000	3.550.804	
Betalt udbytte.....			-100.000	-100.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-4.243	100.000	95.757	
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	3.321.561	100.000	3.546.561	

NOTER
Note
Hensættelse til udskudt skat
6

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskelle
Ejendom Baggesvognsvej 17, Sindal.....	272.500	246.592	25.908
	272.500	246.592	25.908
Hensættelse til udskudt skat.....			5.700

Eventualposter mv.
7

Ingen.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed Sundhedshus Østervraa ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 45 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for Sundhedshus Østervraa ApS' betalinger på lån til Nykredit, kursværdi 30. juni 2016 4.323 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 200 tkr. i ejendommen Baggesvognsvej 17, Sindal.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TK Holding, Østervraa ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Lejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til forbrugsafgifter indgår ikke i lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andelsbevis måles til nominel værdi svarende til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.