



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

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

TK HOLDING, ØSTERVRAA APS
BRØNDENVEJ 41C, 9750 ØSTERVÅ
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TK Holding, Østervraa ApS Brøndenvej 41C 9750 Østervrå
	Telefon: +45 98 95 12 00 E-mail: mail@karlsen-byg.dk
	CVR-nr.: 21 53 20 88 Stiftet: 4. januar 1999 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Thorkild Gjelstrup Karlsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Østervrå Andelskasse Vrængmosevej 1 9750 Østervrå

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 15. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 15. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		20.585	19.503
Af- og nedskrivninger.....		-15.000	-15.000
DRIFTSRESULTAT		5.585	4.503
Andre finansielle indtægter.....	1	120.867	119.171
Andre finansielle omkostninger.....		0	-2.659
RESULTAT FØR SKAT		126.452	121.015
Skat af årets resultat.....	2	-27.820	-26.609
ÅRETS RESULTAT		98.632	94.406
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	100.000
Overført resultat.....		-1.368	-5.594
I ALT		98.632	94.406

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		242.500	257.500
Materielle anlægsaktiver.....	3	242.500	257.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		125.000	125.000
Værdipapirer.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	126.000	126.000
ANLÆGSAKTIVER.....		368.500	383.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.997.611	3.039.658
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		98.296	74.756
Tilgodehavender.....		3.095.907	3.114.414
Likvider.....		207.138	150.068
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.303.045	3.264.482
AKTIVER.....		3.671.545	3.647.982
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		3.314.599	3.315.967
Forslag til udbytte.....		100.000	100.000
EGENKAPITAL.....	5	3.539.599	3.540.967
Hensættelse til udskudt skat.....		5.591	5.645
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		5.591	5.645
Selskabsskat.....		106.170	78.420
Anden gæld.....		20.185	22.950
Kortfristede gældsforpligtelser.....		126.355	101.370
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		126.355	101.370
PASSIVER.....		3.671.545	3.647.982
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note	
Andre finansielle indtægter				
Mellemregning tilknyttet virksomhed.....	117.953	118.833	1	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.914	338		
	120.867	119.171		
Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	27.874	26.664	2	
Regulering af udskudt skat.....	-54	-55		
	27.820	26.609		
Materielle anlægsaktiver				
		Grunde og bygninger	3	
Kostpris 1. juli 2017.....		490.000		
Kostpris 30. juni 2018.....		490.000		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....		232.500		
Årets afskrivninger		15.000		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....		247.500		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		242.500		
Finansielle anlægsaktiver				
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2017.....	125.000		1.000	
Kostpris 30. juni 2018.....	125.000		1.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	125.000		1.000	
Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	125.000	3.315.967	100.000	3.540.967
Betalt udbytte.....			-100.000	-100.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.368	100.000	98.632
Egenkapital 30. juni 2018.....	125.000	3.314.599	100.000	3.539.599

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6**

Ingen.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 106 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for tilknyttet virksomheds betalinger på lån til realkreditinstitut, kursværdi 30. juni 2018 3.923 tkr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev i grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

Pr. 30. juni 2018 udgør omfanget af pantsætninger og sikkerhedsstillelser 200 tkr., og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver og de aktiver, der er stillet sikkerhed i udgør 243 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TK Holding, Østervraa ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

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 dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til nominal 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

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 nominal værdi.