

TK HOLDING, ØSTERVRAA APS
BRØNDENVEJ 41C, 9750 ØSTERVÅ
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TK Holding, Østervraa ApS		
	Brøndenvej 41C		
	9750 Østervrå		
	CVR-nr.:	21 53 20 88	
	Stiftet:	4. januar 1999	
Direktion	Hjemsted:	Frederikshavn	
	Regnskabsår:	1. juli 2018 - 30. juni 2019	
	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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 10. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 10. oktober 2019

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 finansiell 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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		21.766	20.585
Af- og nedskrivninger.....		-15.000	-15.000
DRIFTSRESULTAT		6.766	5.585
Andre finansielle indtægter.....	1	115.323	120.867
RESULTAT FØR SKAT		122.089	126.452
Skat af årets resultat.....	2	-26.856	-27.820
ÅRETS RESULTAT		95.233	98.632
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		108.000	100.000
Overført resultat.....		-12.767	-1.368
I ALT		95.233	98.632

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		227.500	242.500
Materielle anlægsaktiver.....	3	227.500	242.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		125.000	125.000
Værdipapirer.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	126.000	126.000
ANLÆGSAKTIVER.....		353.500	368.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.902.532	2.997.611
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		82.319	98.296
Tilgodehavender.....		2.984.851	3.095.907
Likvider.....		310.388	207.138
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.295.239	3.303.045
AKTIVER.....		3.648.739	3.671.545
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		3.301.832	3.314.599
Forslag til udbytte.....		108.000	100.000
EGENKAPITAL.....	5	3.534.832	3.539.599
Hensættelse til udskudt skat.....		5.536	5.591
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		5.536	5.591
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.000	14.000
Selskabsskat.....		88.230	106.170
Anden gæld.....		6.141	6.185
Kortfristede gældsforpligtelser.....		108.371	126.355
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		108.371	126.355
PASSIVER.....		3.648.739	3.671.545
Eventualposter mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	7		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note	
Andre finansielle indtægter			1	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	114.921	117.953		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	402	2.914		
	115.323	120.867		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	26.911	27.874		
Regulering af udskudt skat.....	-55	-54		
	26.856	27.820		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018.....		490.000		
Kostpris 30. juni 2019.....		490.000		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....		247.500		
Årets afskrivninger		15.000		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....		262.500		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....		227.500		
Finansielle anlægsaktiver			4	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Værdipapirer		
Kostpris 1. juli 2018.....	125.000	1.000		
Kostpris 30. juni 2019.....	125.000	1.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	125.000	1.000		
Egenkapital			5	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	125.000	3.314.599	100.000	3.539.599
Betalt udbytte.....			-100.000	-100.000
Forslag til resultatdisponering.....		-12.767	108.000	95.233
Egenkapital 30. juni 2019.....	125.000	3.301.832	108.000	3.534.832

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	6
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 88 tkr. pr. balancedagen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for tilknyttet virksomheds betalinger på lån til realkreditinstitut, kursværdi 30. juni 2019 3.715 tkr.	
Selskabet har deponeret ejerpantebrev i grunde og bygninger til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.	
Pr. 30. juni 2019 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 228 tkr.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TK Holding, Østervraa ApS for 2018/19 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes modtaget udbytte.

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 deklareres.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nominel værdi.