



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 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017	
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 2016 - 30. juni 2017
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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 5. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 5. oktober 2017

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		19.503	30.962
Af- og nedskrivninger.....		-15.000	-15.000
DRIFTSRESULTAT		4.503	15.962
Andre finansielle indtægter.....	1	119.171	116.414
Andre finansielle omkostninger.....		-2.659	-9.548
RESULTAT FØR SKAT		121.015	122.828
Skat af årets resultat.....	2	-26.609	-27.071
ÅRETS RESULTAT		94.406	95.757
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	100.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-5.594	-4.243
I ALT		94.406	95.757

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		257.500	272.500
Materielle anlægsaktiver.....	3	257.500	272.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		125.000	125.000
Værdipapirer.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	126.000	126.000
ANLÆGSAKTIVER.....		383.500	398.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.039.658	3.040.825
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		74.756	46.134
Tilgodehavender.....		3.114.414	3.086.959
Andre værdipapirer.....		0	13.579
Værdipapirer.....		0	13.579
Likvider.....		150.068	120.191
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.264.482	3.220.729
AKTIVER.....		3.647.982	3.619.229
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		3.315.967	3.321.561
Forslag til udbytte.....		100.000	100.000
EGENKAPITAL.....	5	3.540.967	3.546.561
Hensættelse til udskudt skat.....		5.645	5.700
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		5.645	5.700
Gæld til pengeinstitutter.....		0	1.480
Selskabsskat.....		78.420	45.238
Anden gæld.....		22.950	20.250
Kortfristede gældsforpligtelser.....		101.370	66.968
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		101.370	66.968
PASSIVER.....		3.647.982	3.619.229
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note		
Andre finansielle indtægter					
Mellemregning tilknyttet virksomhed.....	118.833	115.064	1		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	338	1.350			
	119.171	116.414			
Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	26.664	27.104	2		
Regulering af udskudt skat.....	-55	-33			
	26.609	27.071			
Materielle anlægsaktiver					
		Grunde og bygninger	3		
Kostpris 1. juli 2016.....		490.000			
Kostpris 30. juni 2017.....		490.000			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....		217.500			
Årets afskrivninger		15.000			
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....		232.500			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		257.500			
Finansielle anlægsaktiver					
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Værdipapirer	4		
Kostpris 1. juli 2016.....	125.000	1.000			
Kostpris 30. juni 2017.....	125.000	1.000			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	125.000	1.000			
Egenkapital					
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	5
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	3.321.561	100.000	3.546.561	
Betalt udbytte.....			-100.000	-100.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-5.594	100.000	94.406	
Egenkapital 30. juni 2017.....	125.000	3.315.967	100.000	3.540.967	

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

Ingen.

Hæftelse i sambeskatningen

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

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 78 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for tilknyttet virksomheds betalinger på lån til realkreditinstitut, kursværdi 30. juni 2017 4.125 tkr.

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

Pr. 30. juni 2017 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 258 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TK Holding, Østervraa ApS for 2016/17 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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 nominal værdi.