



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
HJØRRINGVEJ 448L, 9750 ØSTERVÅ
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TK Holding, Østervraa ApS Hjørringvej 448L 9750 Østervrå
	CVR-nr.: 21 53 20 88 Stiftet: 4. januar 1999 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Thorkild Gjelstrup Karlsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Jernbanegade 4 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 23. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 23. oktober 2020

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 anpartar, 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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		20.560	21.766
Af- og nedskrivninger.....		-15.000	-15.000
DRIFTSRESULTAT		5.560	6.766
Andre finansielle indtægter.....	1	111.085	115.323
Andre finansielle omkostninger.....		-1.539	0
RESULTAT FØR SKAT		115.106	122.089
Skat af årets resultat.....	2	-25.308	-26.856
ÅRETS RESULTAT		89.798	95.233
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		110.600	108.000
Overført resultat.....		-20.802	-12.767
I ALT		89.798	95.233

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		212.500	227.500
Materielle anlægsaktiver.....	3	212.500	227.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		125.000	125.000
Værdipapirer.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	126.000	126.000
ANLÆGSAKTIVER.....		338.500	353.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.803.617	2.902.532
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		89.544	82.319
Tilgodehavender.....		2.893.161	2.984.851
Likvider.....		400.541	310.388
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.293.702	3.295.239
AKTIVER.....		3.632.202	3.648.739
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		3.281.030	3.301.832
Forslag til udbytte.....		110.600	108.000
EGENKAPITAL.....	5	3.516.630	3.534.832
Hensættelse til udskudt skat.....		5.482	5.536
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		5.482	5.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.000	14.000
Selskabsskat.....		89.906	88.230
Anden gæld.....		6.184	6.141
Kortfristede gældsforpligtelser.....		110.090	108.371
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		110.090	108.371
PASSIVER.....		3.632.202	3.648.739
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note		
Andre finansielle indtægter					
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	111.085	114.921	1		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	402			
	111.085	115.323			
Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	25.362	26.911	2		
Regulering af udskudt skat.....	-54	-55			
	25.308	26.856			
Materielle anlægsaktiver					
		Grunde og bygninger	3		
Kostpris 1. juli 2019.....		490.000			
Kostpris 30. juni 2020.....		490.000			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....		262.500			
Årets afskrivninger		15.000			
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....		277.500			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		212.500			
Finansielle anlægsaktiver					
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Værdipapirer	4		
Kostpris 1. juli 2019.....	125.000	1.000			
Kostpris 30. juni 2020.....	125.000	1.000			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	125.000	1.000			
Egenkapital					
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	5
Egenkapital 1. juli 2019.....	125.000	3.301.832	108.000	3.534.832	
Betalt udbytte.....			-108.000	-108.000	
Forslag til resultatdisponering.....		-20.802	110.600	89.798	
Egenkapital 30. juni 2020.....	125.000	3.281.030	110.600	3.516.630	

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 90 tkr. pr. balancedagen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for tilknyttet virksomheds betalinger på lån til realkreditinstitut, kursværdi 30. juni 2020 3.498 tkr.	
Selskabet har deponeret ejerpantebrev i grunde og bygninger til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.	
Pr. 30. juni 2020 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 213 tkr.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TK Holding, Østervraa ApS for 2019/20 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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, 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 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.