



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 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TK Holding, Østervraa ApS Hjørringvej 448L 9750 Østervrå
	CVR-nr.: 21 53 20 88 Stiftet: 4. januar 1999 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 6. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 6. december 2022

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.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret ydet et koncerntilskud på 1.200 tkr. til tilknyttet 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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.773	21.386
Af- og nedskrivninger.....		-15.000	-15.000
DRIFTSRESULTAT		-10.227	6.386
Andre finansielle indtægter.....	1	101.798	107.161
Andre finansielle omkostninger.....	2	-1.173.441	-3.421
RESULTAT FØR SKAT		-1.081.870	110.126
Skat af årets resultat.....	3	-18.814	-24.208
ÅRETS RESULTAT		-1.100.684	85.918
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		114.400	113.000
Overført resultat.....		-1.215.084	-27.082
I ALT		-1.100.684	85.918

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		182.500	197.500
Materielle anlægsaktiver.....	4	182.500	197.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		158.542	125.000
Værdipapirer.....		0	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	158.542	126.000
ANLÆGSAKTIVER.....		341.042	323.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.342.576	2.700.778
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		95.289	93.261
Tilgodehavender.....		1.437.865	2.794.039
Likvider.....		610.137	489.457
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.048.002	3.283.496
AKTIVER.....		2.389.044	3.606.996
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		2.038.864	3.253.948
Forslag til udbytte.....		114.400	113.000
EGENKAPITAL.....		2.278.264	3.491.948
Hensættelse til udskudt skat.....		5.372	5.427
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		5.372	5.427
Selskabsskat.....		56.158	61.524
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	56.158	61.524
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.000	14.000
Selskabsskat.....		29.000	28.000
Anden gæld.....		6.250	6.097
Kortfristede gældsforpligtelser.....		49.250	48.097
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		105.408	109.621
PASSIVER.....		2.389.044	3.606.996
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	125.000	3.253.948	113.000	3.491.948
Forslag til resultatdisponering.....		-1.215.084	114.400	-1.100.684
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-113.000	-113.000
Egenkapital 30. juni 2022.....	125.000	2.038.864	114.400	2.278.264

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	101.798	107.161	
	101.798	107.161	
Særlige poster			2
Selskabet har nedskrevet kapitalandel i tilknyttet virksomhed til genindvindingsværdien. Nedskrivningen udgør 1.166 tkr.			
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	18.869	24.263	
Regulering af udskudt skat.....	-55	-55	
	18.814	24.208	
Materielle anlægsaktiver			4
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. juli 2021.....		490.000	
Kostpris 30. juni 2022.....		490.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....		292.500	
Årets afskrivninger		15.000	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....		307.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		182.500	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2021.....	125.000	1.000	
Tilgang.....	1.200.000	0	
Kostpris 30. juni 2022.....	1.325.000	1.000	
Årets værdireguleringer	-1.166.458	-1.000	
Værdireguleringer 30. juni 2022.....	-1.166.458	-1.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....	158.542	0	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt	
Selskabsskat.....	85.158	29.000	0	89.524	
	85.158	29.000	0	89.524	

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden Sundhedshus Østervraa ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomheden.

Beløbet udgør 1.343 tkr. pr. balancedagen.

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 85 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for tilknyttet virksomheds betalinger på lån til realkreditinstitut, kursværdi 30. juni 2022 2.991 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TK Holding, Østervraa ApS for 2021/22 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

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Værdipapirerne måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.