



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 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. december 2023

René Gjelstrup Karlsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
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 2022 - 30. juni 2023
Direktion	René 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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 2023

Direktion:

René 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 2022 - 30. juni 2023 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 2023

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	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		13.619	4.773
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-15.000	-15.000
DRIFTSRESULTAT		-1.381	-10.227
Andre finansielle indtægter.....	1	316.572	101.798
Andre finansielle omkostninger.....		-2.152	-1.173.441
RESULTAT FØR SKAT		313.039	-1.081.870
Skat af årets resultat.....	2	-11.087	-18.814
ÅRETS RESULTAT		301.952	-1.100.684
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		58.900	114.400
Overført resultat.....		243.052	-1.215.084
I ALT		301.952	-1.100.684

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger.....		167.500	182.500
Materielle anlægsaktiver.....	3	167.500	182.500
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		421.436	158.542
Værdipapirer.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	421.436	158.542
ANLÆGSAKTIVER.....		588.936	341.042
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.181.462	1.342.576
Tilgodehavende selskabsskat.....		788	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		111.443	95.289
Tilgodehavender.....		1.293.693	1.437.865
Likvide beholdninger.....		703.776	610.137
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.997.469	2.048.002
AKTIVER.....		2.586.405	2.389.044
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		2.281.916	2.038.864
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		58.900	114.400
EGENKAPITAL.....		2.465.816	2.278.264
Hensættelse til udskudt skat.....		5.318	5.372
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		5.318	5.372
Selskabsskat.....		66.584	56.158
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	66.584	56.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.000	14.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		547	0
Selskabsskat.....		28.000	29.000
Anden gæld.....		6.140	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser.....		48.687	49.250
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		115.271	105.408
PASSIVER.....		2.586.405	2.389.044
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022.....	125.000	2.038.864	114.400	2.278.264
Forslag til resultatdisponering.....		243.052	58.900	301.952
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-114.400	-114.400
Egenkapital 30. juni 2023.....	125.000	2.281.916	58.900	2.465.816

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note		
Andre finansielle indtægter					
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	48.886	101.798	1		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	267.686	0			
	316.572	101.798			
Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	11.141	18.869	2		
Regulering af udskudt skat.....	-54	-55			
	11.087	18.814			
Materielle anlægsaktiver					
		Grunde og bygninger	3		
Kostpris 1. juli 2022.....		490.000			
Kostpris 30. juni 2023.....		490.000			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022.....		307.500			
Årets afskrivninger		15.000			
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023.....		322.500			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....		167.500			
Finansielle anlægsaktiver					
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Værdipapirer	4		
Kostpris 1. juli 2022.....	1.325.000	1.000			
Kostpris 30. juni 2023.....	1.325.000	1.000			
Værdireguleringer 1. juli 2022.....	-1.166.458	-1.000			
Årets værdireguleringer	262.894	0			
Værdireguleringer 30. juni 2023.....	-903.564	-1.000			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....	421.436	0			
Langfristede gældsforpligtelser					
	30/6 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2022 gæld i alt	5
Selskabsskat.....	94.584	28.000	0	85.158	
	94.584	28.000	0	85.158	

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

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

Beløbet udgør 1.181 tkr. pr. balancedagen.

Hæftelse i sambeskatningen

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

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 95 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for tilknyttet virksomheds betalinger på lån til realkreditinstitut, kursværdi 30. juni 2023 2.422 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TK Holding, Østervraa ApS for 2022/23 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 af resultat

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.

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.