

TKR HOLDING ApS

Strandvejen 7

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 26225825

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2019

Dirigent

Navn: Torben Kruse

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TKR HOLDING ApS
Strandvejen 7
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 26225825

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Torben Kruse

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for TKR HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 21.06.2019

Direktion

Torben Kruse

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i TKR HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TKR HOLDING ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 21.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Michael Bach

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19691

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i EDC AROS, Fritid A/S samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 470 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabet har i løbet af indeværende regnskabsår konstateret fejl i tidligere års måling af kapitalandele i EDC AROS A/S. Kapitalandelene har tidligere år været målt efter reglerne om indre værdis metode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven.

Fejlen kan henføres til tidligere regnskabsår og er derfor rettet som en væsentlig fejl. Den beløbsmæssige effekt af korrektionen indregnes direkte på egenkapitalen pr. 01.01.2018, mens sammenligningstallene for regnskabsåret 2018 ligeledes er tilpasset. Korrektionen af den væsentlige fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for indeværende år.

Vi henviser til anvendt regnskabspraksis for en nærmere beskrivelse samt til egenkapitalopgørelsen for den beløbsmæssige effekt af den korrigerede fejl.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		(15.482)	(14.500)
Driftsresultat		(15.482)	(14.500)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		485.889	670.208
Andre finansielle indtægter		0	10.017
Andre finansielle omkostninger		0	(5.130)
Resultat før skat		470.407	660.595
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		470.407	660.595
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	600.000
Overført resultat		416.407	60.595
		470.407	660.595

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		860.889	1.006.102
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>238.489</u>	<u>238.489</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>1.099.378</u>	<u>1.244.591</u>
Anlægsaktiver		<u>1.099.378</u>	<u>1.244.591</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Likvide beholdninger		<u>24.038</u>	<u>7.918</u>
Omsætningsaktiver		<u>54.038</u>	<u>37.918</u>
Aktiver		<u>1.153.416</u>	<u>1.282.509</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	61.884
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	9.945
Overført overskud eller underskud		963.916	475.680
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	600.000
Egenkapital		<u>1.142.916</u>	<u>1.272.509</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.500</u>	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.500</u>	<u>10.000</u>
Passiver		<u>1.153.416</u>	<u>1.282.509</u>
Personaleomkostninger	1		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	61.884	9.945	583.453
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	0	(107.773)
Korrigeret egenkapital primo	125.000	61.884	9.945	475.680
Overført fra overkurs	0	(61.884)	0	61.884
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Overført til reserver	0	0	(9.945)	9.945
Årets resultat	0	0	0	416.407
Egenkapital ultimo	125.000	0	0	963.916
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			600.000	1.380.282
Rettelse af væsentlige fejl			0	(107.773)
Korrigeret egenkapital primo			600.000	1.272.509
Overført fra overkurs			0	0
Udbetalt ordinært udbytte			(600.000)	(600.000)
Overført til reserver			0	0
Årets resultat			54.000	470.407
Egenkapital ultimo			54.000	1.142.916

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1. Personaleomkostninger			
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>		
		Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	
2. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		<u>996.156</u>	
Kostpris ultimo		<u>996.156</u>	
Nedskrivninger primo		9.945	
Andel af årets resultat		485.889	
Udbytte		<u>(631.101)</u>	
Nedskrivninger ultimo		<u>(135.267)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>860.889</u>	
	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
EDC AROS, Fritid A/S	Aarhus	A/S	50,0

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men med enkelte reklassifikationer.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har i løbet af indeværende regnskabsår konstateret fejl i tidligere års måling af kapitalandelene i EDC AROS A/S. Kapitalandelene har tidligere år været målt efter reglerne om indre værdis metode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven.

Fejlen kan henføres til tidligere regnskabsår og er derfor rettet som en væsentlig fejl. Den beløbsmæssige effekt af korrektionen indregnes direkte på egenkapitalen pr. 01.01.2018, mens sammenligningstallene for regnskabsåret 2018 ligeledes er tilpasset. Korrektionen af den væsentlige fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for indeværende år.

Den væsentlige fejl har resulteret i en formindskelse af "Andre værdipapirer og kapitalandele" (anlægsaktiver) med 107 t.kr. og en samtidig reduktion af "Overført overskud eller underskud" med et tilsvarende beløb. Årets resultat for 2017 er samtidig påvirket med 107 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter garantkapital, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.