

# Thomas Kokkedal Holding ApS

Heltoften 51  
Flade  
7900 Nykøbing M.

CVR-nr. 26 26 27 20

## Årsrapporten for 2017/18

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 26/06 2018

---

Thomas Kokkedal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Thomas Kokkedal Holding 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. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flade, den 26. juni 2018

### **Direktion**

Thomas Kokkedal  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Thomas Kokkedal Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Kokkedal Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nykøbing Mors, den 26. juni 2018

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Hans Henrik Stordal Ebbesen  
Reg. revisor, cand.merc.aud.  
MNE-nr. mne2632

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Thomas Kokkedal Holding ApS Heltoften 51 Flade 7900 Nykøbing M.
	CVR-nr.: 26 26 27 20
	Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018
	Stiftet: 12. september 2001
	Hjemsted: Morsø
<b>Direktion</b>	Thomas Kokkedal, direktør
<b>Revisor</b>	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Ringvejen 63 7900 Nykøbing Mors

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i investering i børsnoterede værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 521, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.390.171.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Kokkedal Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Thomas Kokkedal Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Egenkapital

### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Thomas Kokkedal Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.662</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	228.054
Finansielle indtægter	1	41.454	72.977
Finansielle omkostninger	2	-33.073	-31
<b>Resultat før skat</b>		<b>719</b>	<b>296.000</b>
Skat af årets resultat	3	-198	-14.900
<b>Årets resultat</b>		<b>521</b>	<b>281.100</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Overført resultat		-105.279	177.700
		<b>521</b>	<b>281.100</b>

**Balance 30. april 2018**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	373.063
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>373.063</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>373.063</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	128.902
Selskabsskat		7.122	3.203
<b>Tilgodehavender</b>		<u>7.122</u>	<u>132.105</u>
Værdipapirer		503.062	259.567
<b>Værdipapirer</b>		<u>503.062</u>	<u>259.567</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>884.010</u>	<u>754.298</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.394.194</u>	<u>1.145.970</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.394.194</u>	<u>1.519.033</u>

**Balance 30. april 2018**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.159.371	1.264.651
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>1.390.171</b></u>	<u><b>1.493.051</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	18.950
Anden gæld		4.023	7.032
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>4.023</b></u>	<u><b>25.982</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>4.023</b></u>	<u><b>25.982</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.394.194</b></u>	<u><b>1.519.033</b></u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	41.454	72.977		
	<u>41.454</u>	<u>72.977</u>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	33.073	31		
	<u>33.073</u>	<u>31</u>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	176	7.480		
Årets udskudte skat	0	7.420		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	22	0		
	<u>198</u>	<u>14.900</u>		
Skat af årets resultat fordeles således:				
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	158	65.120		
Skatteeffekt af:				
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	32	-50.205		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	22	0		
Afrunding	-14	-15		
	<u>198</u>	<u>14.900</u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået udbyt-	
	kapital	resultat	te for regn-	
	kr.	kr.	skabsåret	I alt
			kr.	kr.
Egenkapital 1. maj 2017	125.000	1.264.650	103.400	1.493.050
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-105.279	105.800	521
<b>Egenkapital 30. april 2018</b>	<u>125.000</u>	<u>1.159.371</u>	<u>105.800</u>	<u>1.390.171</u>

## Noter

### **5 Eventualposter m.v.**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.