

TK Management ApS
Hegnsløst 11 , 5683 Haarby
CVR-nr. 26 92 47 07
Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2016.

Dirigent: 

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for TK Management ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 4. juni 2016.

Direktion



Torben Kopp Kristensen

Bestyrelse



Torben Kopp Kristensen

Lene Aagaard Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TK Management ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TK Management ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Tommerup, den 4. juni 2016

Revision Fyn

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 89 64 44



Gitte Martinsen

registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	TK Management ApS Hegnsløst 11 5683 Haarby
	CVR-nr.: 26 92 47 07
	Etableret: 17. december 2002
	Hjemstedskommune: Assens
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Torben Kopp Kristensen Lene Aagaard Kristensen
Direktion	Torben Kopp Kristensen
Revisor	Revision Fyn Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 17 5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering, finansiering og formueforvaltning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et årsresultat på t.kr. 2.494.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TK Management ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes i virksomheden. Dette vil sige for salg af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til køber.

Ligeledes indregnes omkostninger i takt med, at de påføres virksomheden. Dette vil sige for køb af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til virksomheden.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste"

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger"

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ved beregning af aktuel skat anvendes en skatteprocent på 23,5, og ved udskudt skat anvendes en skatteprocent på 22.

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 forventet 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-75%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Bruttofortjeneste	1.165	16.813
1	Personaleomkostninger	142.999	270
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	12.535	20.026
	Andre driftsomkostninger	54.048	65.767
	Ordinært resultat før finansielle poster	-208.417	-69.250
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.744.500	1.200.000
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	3.048	96.952
	Andre finansielle indtægter	90	993
3	Andre finansielle omkostninger	47.467	31.167
	Resultat før skat	2.491.753	1.197.528
	Skat af årets resultat	-2.177	0
	Årets resultat	2.493.930	1.197.528
 Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	1.052.912	455.384
	Årets resultat	2.493.930	1.197.528
	Til disposition	3.546.842	1.652.912
	Udbytte for regnskabsåret	300.000	600.000
	Overført til næste år	3.246.842	1.052.912
	Disponeret i alt	3.546.842	1.652.912

Balance 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.888.910	1.881.608
Materielle anlægsaktiver i alt	1.888.910	1.881.608
Finansielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.349.667	99.667
Andre værdipapirer og kapitalandele	38.902	110.097
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.388.569	209.764
Anlægsaktiver i alt	3.277.479	2.091.371
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	1.501.285	534.145
Tilgodehavender i alt	1.501.285	534.145
Likvide beholdninger	1.780	222.732
Omsætningsaktiver i alt	1.503.064	756.878
Aktiver i alt	4.780.543	2.848.249

Balance 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.246.842	1.052.912
5	Egenkapital i alt.....	<u>3.371.842</u>	<u>1.177.912</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
6	Gæld til realkreditinstitutter	974.266	1.011.935
	Kortfristet del af langfristet gæld	-38.000	-37.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>936.266</u>	<u>974.935</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	38.000	37.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	3.139	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.926	15.000
	Selskabsskat	0	27.652
	Anden gæld	41.370	15.750
	Udbytte for regnskabsåret.....	358.000	600.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>472.435</u>	<u>695.402</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.408.701</u>	<u>1.670.337</u>
	Passiver i alt	<u>4.780.543</u>	<u>2.848.249</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	142.999	0
	Andre udgifter til social sikring	0	270
	Personaleomkostninger i alt.....	142.999	270
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2015	2014
	Småanskaffelser	0	10.571
	Bygninger vedr. salg, distribution.....	12.535	9.455
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt.....	12.535	20.026
3	Andre finansielle omkostninger	2015	2014
	Renter af bankgæld.....	234	0
	Renter af prioritetsgæld	18.298	20.915
	Renter kreditorer	1.159	453
	Kurstab	22.191	9.679
	Renteudgifter i øvrigt.....	5.585	119
	Andre finansielle omkostninger i alt.....	47.467	31.167
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015	2014
	Kostpris, primo	58.000	58.000
	Media Trust Online ApS.....	1.291.667	41.667
	Kostpris, ultimo	1.349.667	99.667
	 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt.....	 1.349.667	 99.667

Noter

5	Egenkapital	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	1.052.912	1.177.912
	Årets resultat	0	2.193.930	2.193.930
	Saldo ultimo.....	125.000	3.246.842	3.371.842

6	Gæld til realkreditinstitutter	2015	2014
	Prioritetsgæld, kreditforeninger	974.266	1.011.935
	Gæld til realkreditinstitutter i alt.....	974.266	1.011.935

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør kr. 784.266

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.