

ÅRSRAPPORT 01.10.2017 - 30.09.2018

TKS Brande ApS

Strømmen 21, 2 sal
7330 Brande

CVR nr. 27519067

(14. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. november 2018

Dirigent

Peder Holt

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet:

TKS Brande ApS
Strømmen 21, 2 sal
7330 Brande

CVR-nr.:

27519067

Stiftelsesdato:

29.03.04

Hjemsted:

Ikast-Brande Kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 30. september

Direktion:

Peder Holt

Bank:

Handelsbanken
Storegade 36
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for TKS Brande 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 10. november 2018

Direktion:

Peder Holt
direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er besiddelse og forvaltning af værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. -29.582.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder drift af udlejningsejendom.

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 rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 50 år.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede kapitalandele indregnes til anskaffelsespris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	32.552	31.990
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-4.721</u>	<u>-4.721</u>
Resultat før finansielle poster og skat	27.831	27.269
Andre finansielle indtægter	47.476	152.803
Andre finansielle omkostninger	<u>-104.889</u>	<u>-25.017</u>
Ordinært resultat før skat	-29.582	155.055
1. Skat af årets resultat	<u>5.469</u>	<u>-36.041</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-24.113</u>	<u>119.014</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	60.000
Overført resultat	<u>-224.113</u>	<u>59.014</u>
Disponeret i alt	<u>-24.113</u>	<u>119.014</u>

Balance pr. 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	726.618	731.339
Materielle anlægsaktiver i alt	726.618	731.339
Anlægsaktiver i alt	726.618	731.339
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	3.609	0
Tilgodehavender i alt	3.609	0
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.444.679	148.539
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.444.679	148.539
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	19.586	506.685
Likvide beholdninger i alt	19.586	506.685
Omsætningsaktiver i alt	1.467.874	655.224
AKTIVER I ALT	2.194.492	1.386.563

Balance pr. 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	10.927	235.040
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	60.000
Egenkapital i alt	335.927	420.040
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	541.222	558.313
Selskabsskat	0	33.845
Langfristede gældsforpligtelser i alt	541.222	592.158
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	18.000	18.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.265.403	351.686
Selskabsskat	33.940	4.679
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.317.343	374.365
Gældsforpligtelser i alt	1.858.565	966.523
PASSIVER I ALT	2.194.492	1.386.563

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualforpligtelser

Noter

	2017/2018	2016/2017
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.469	-36.041
	<u>5.469</u>	<u>-36.041</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	295.040	0	420.040
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-224.113	0	-224.113
Udbetalt udbytte	0	0	-60.000	-60.000
Foreslået udbytte	0	0	200.000	200.000
Bogført værdi, ultimo	<u>125.000</u>	<u>70.927</u>	<u>140.000</u>	<u>335.927</u>

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 29.03.04.

	2017/2018	2016/2017
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	500.000	500.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 559,221 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør kr. 726.618.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for datterselskab. Kautionen er begrænset til t.kr. 500.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.