

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## TKJ Holding ApS

Nordskovparken 2  
3140 Ålgårde

CVR-nr. 27 74 77 87

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4/10-2016



Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** TKJ Holding ApS  
Nordskovparken 2  
3140 Ålgårde

CVR-nr.: 27 74 77 87  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion** Torben Krogh Jeppesen

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for TKJ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålgårde, den 12. september 2016

Direktion



Torben Krogh Jeppesen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

Til kapitalejerne i TKJ Holding ApS

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for TKJ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Helsingør, den 12. september 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, foretage investeringer og tilsvarende aktivitet.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 250.670 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 633.916 kr. pr. 30. juni 2016.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TKJ Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

### BALANCEN

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning af koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.



## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.475</b>	<b>-3.400</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		254.075	166.107
Finansielle omkostninger		-887	-1.024
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>249.713</b>	<b>161.683</b>
Skat af årets resultat	1	957	799
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>250.670</b>	<b>162.482</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.075	-3.893
Overført resultat		145.395	66.575
		<b>250.670</b>	<b>162.482</b>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		388.446	304.371
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	<u>388.446</u>	<u>304.371</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>388.446</u>	<u>304.371</u>
Tilgodehavende skat		10.929	9.853
Tilgodehavender i alt		<u>10.929</u>	<u>9.853</u>
Likvide beholdninger		<u>238.041</u>	<u>172.222</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>248.970</u>	<u>182.075</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u><u>637.416</u></u>	<u><u>486.446</u></u>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		133.446	129.371
Overført resultat		274.270	128.875
Udbytte		101.200	99.800
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>633.916</u>	<u>483.046</u>
Anden gæld		3.500	3.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.500</u>	<u>3.400</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>			
		<u>3.500</u>	<u>3.400</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<u><u>637.416</u></u>	<u><u>486.446</u></u>
Nærtstående parter	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:</b>		
Primo	129.371	133.264
Tilgang	4.075	0
Afgang	0	-3.893
<b>Ultimo</b>	<b>133.446</b>	<b>129.371</b>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	128.875	62.300
Tilgang	145.395	66.575
<b>Ultimo i alt</b>	<b>274.270</b>	<b>128.875</b>
<b>Udbytte:</b>		
Primo	99.800	98.400
Tilgang	101.200	99.800
Afgang	-99.800	-98.400
<b>Ultimo</b>	<b>101.200</b>	<b>99.800</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>633.916</b>	<b>483.046</b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-924	-799
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-33	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>-957</u>	<u>-799</u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</b>		
Kostpris, primo	125.000	125.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger, primo	179.371	153.264
Årets resultat vedrørende kapitalandele	254.075	166.107
Udbytte relateret til kapitalandele	-170.000	-140.000
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<u>263.446</u>	<u>179.371</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u>388.446</u>	<u>304.371</u>
<b>3. Nærtstående parter</b>		
<b>Dattervirksomhed 1:</b>		
Virksomhedens CVR-nr.: 27 74 81 20		
Virksomhedens navn: Explicity ApS		
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	388.448	304.372
Årets resultat	254.075	166.107

**4. Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

**5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.