

TKS INVEST ApS

Barrit Langgade 188-190
7150 Barrit

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/10/2016

Lene Dyøe Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TKS INVEST ApS Barrit Langgade 188-190 7150 Barrit
	CVR-nr: 29325057 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Fynske Bank Østergade 42 5610 Assens
Revisor	MP REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Lumbyesvej 27B 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for TKS Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Barrit, den 22/09/2016

Direktion

Leif Kurt Dyøe Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i TKS INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TKS INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 22/09/2016

M. Petersen

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 14119507

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

I henhold til årsregnskabslovens § 112 stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt

Indregning og måling

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

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. 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 regnskabsperioden.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/bruttotab

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning og andre driftsomkostninger til posten ”bruttofortjeneste/bruttotab”, jf. årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til selskabets administration.

Resultat i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsvise andel af resultatet i den associerede virksomhed efter selskabsskat efter fuld eliminering af eventuelle interne avancer og tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a’contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

Årets skat, som 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 (opskrivninger).

Balance

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed omfatter aktier i associeret virksomhed. Aktierne værdiansættes efter equity-metoden, hvilket indebærer, at aktierne optages i balancen til den forholdsmæssige andel af deres indre værdi, og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed vises under egenkapitalen i ”Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele” i det omfang, at den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

Tilgodehavende hos tilknyttet og associeret virksomhed

Tilgodehavende hos tilknyttet og associeret virksomhed måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele

Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed i forhold til anskaffelsessummen. Ved underskud nedskrives reserven. Reserven kan dog aldrig blive mindre end nul.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre driftsomkostninger		-26.880	-27.473
Resultat af ordinær primær drift		-26.880	-27.473
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		5.046.226	2.524.952
Andre finansielle indtægter	1	64.838	257.030
Øvrige finansielle omkostninger	2	-440.417	-545.966
Ordinært resultat før skat		4.643.767	2.208.543
Skat af årets resultat	3	88.968	73.608
Årets resultat		4.732.735	2.282.151
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.120.400	
Overført resultat		1.612.335	
I alt		4.732.735	

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		29.981.702	26.861.302
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	29.981.702	26.861.302
Anlægsaktiver i alt		29.981.702	26.861.302
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.174	66.477
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	2.045.338
Udskudte skatteaktiver		208.318	134.524
Tilgodehavender i alt		223.492	2.246.339
Likvide beholdninger		82.534	16.056
Omsætningsaktiver i alt		306.026	2.262.395
Aktiver i alt		30.287.728	29.123.697

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		10.000.000	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		4.281.702	1.161.302
Overført resultat		5.237.076	4.800.567
Egenkapital i alt		19.518.778	15.961.869
Gæld til banker		10.175.844	12.148.914
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		565.606	985.414
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		27.500	27.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.768.950	13.161.828
Gældsforpligtelser i alt		10.768.950	13.161.828
Passiver i alt		30.287.728	29.123.697

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	10.000.000	1.161.302	4.800.567	15.961.869
Værdireguleringer af egenkapitalen			-1.175.826	-1.175.826
Årets resultat		3.120.400	1.612.335	4.732.735
Egenkapital, ultimo	10.000.000	4.281.702	5.237.076	19.518.778

Anpartskapitalen kr. 10.000.000 er fordelt i kapitalandele á kr. 1 eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renteindtægt, associeret virksomhed	64.838	257.030
	<u>64.838</u>	<u>257.030</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renteudgift, tilknyttet virksomhed	30.192	45.732
Øvrige renteudgifter	410.225	500.234
	<u>440.417</u>	<u>545.966</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	-88.541	-74.356
Regulering af udskudt skatteaktiv	-427	748
	<u>-88.968</u>	<u>-73.608</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associeret virksomhed kr.
Anskaffelsessum primo	25.700.000
Afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	25.700.000
Værdireguleringer primo	1.161.302
Egenkapitalreguleringer	-1.175.826
Andel af årets resultat	5.046.226
Modtaget udbytte	-750.000
Værdireguleringer ultimo	4.281.702
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.981.702

Kapitalandele i associeret virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Hjemsted	Retsform	Ejerandel
STENHØJ Holding A/S	Barrit	A/S	25%

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er gennem kapitalinteresser i andre virksomheder at drive handel, agentur, fabrikation eller anden dermed forbunden virksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en "Negativ Pledge" med dets pengeinstitut om ikke at pantsætte eller sælge dets aktier i selskabet Stenhøj Holding A/S uden pengeinstitutts accept. Tilsvarende gælder for tilgodehavendet hos tilknyttet virksomhed.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning hvor DYOE Invest ApS er administrationsselskabet. Selskabet hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskatteovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatte på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabskapitalen ejes af:

DYOE 2011 ApS, Assensvej 157, 5750 Ringe.

Koncernforhold

TKS Invest ApS og dets associerede virksomhed indgår i koncernregnskabet for DYOE Invest ApS, Assensvej 157, 5750 Ringe, CVR 28 89 92 54, som er det øverste selskab i koncernen.