

# TK Holding, Løgstrup ApS

Søvej 13, 8800 Viborg

CVR-nr. 29 42 37 92

## Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

---

Tommy Kristensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for TK Holding, Løgstrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. november 2018

### **Direktion**

Tommy Kristensen

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

---

### **Til kapitalejeren i TK Holding, Løgstrup ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for TK Holding, Løgstrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Viborg, den 30. november 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard  
statsautoriseret revisor  
mne32066

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	TK Holding, Løgstrup ApS Søvej 13 8800 Viborg
	CVR-nr.: 29 42 37 92
	Stiftet: 24. marts 2006
	Hjemsted: Viborg kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Tommy Kristensen
<b>Revisor</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Dattervirksomhed</b>	TK Fugeteknik ApS, Viborg
<b>Associeret virksomhed</b>	PT-Ejendomme ApS, Løgstrup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er at drive holdingvirksomhed samt formuepleje.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, udviser et resultat på 858.924 kr. mod 547.381 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.729.588 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for TK Holding, Løgstrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TK Holding, Løgstrup ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.057</b>	<b>-10.821</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	757.767	510.720
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	52.693	42.107
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.895
Andre finansielle indtægter	67.461	3.189
Øvrige finansielle omkostninger	-278	-1.095
<b>Resultat før skat</b>	<b>872.586</b>	<b>545.995</b>
Skat af årets resultat	-13.662	1.386
<b>Årets resultat</b>	<b>858.924</b>	<b>547.381</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	706.568	460.720
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overføres til overført resultat	99.456	34.961
<b>Disponeret i alt</b>	<b>858.924</b>	<b>547.381</b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.292.006	2.584.239
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	114.426	61.733
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.406.432</u>	<u>2.645.972</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.406.432</u></b>	<b><u>2.645.972</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	5.308
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	199.118	167.521
Andre tilgodehavender	834	0
Tilgodehavender i alt	<u>199.952</u>	<u>172.829</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>327.365</u>	<u>259.098</u>
Værdipapirer i alt	<u>327.365</u>	<u>259.098</u>
Likvide beholdninger	<u>42.286</u>	<u>156</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>569.603</u></b>	<b><u>432.083</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.976.035</u></b>	<b><u>3.078.055</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.115.807	2.409.239
4 Overført resultat	435.881	336.425
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.729.588</b>	<b>2.922.364</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	30.681	0
Selskabsskat	174.025	131.523
Anden gæld	41.741	24.168
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	246.447	155.691
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>246.447</b>	<b>155.691</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.976.035</b>	<b>3.078.055</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	2017/18	2016/17
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	125.000	125.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Opskrivninger primo	2.459.239	2.048.519
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	757.767	510.720
Udbytte	-50.000	-100.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>3.167.006</b>	<b>2.459.239</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.292.006</b>	<b>2.584.239</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos TK Holding, Løgstrup ApS
TK Fugeteknik ApS, Viborg	100 %	3.292.006	757.767	3.292.006

### 2. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris primo	65.625	65.625
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>65.625</b>	<b>65.625</b>
Opskrivning primo	-3.892	-45.999
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	52.693	42.107
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>48.801</b>	<b>-3.892</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>114.426</b>	<b>61.733</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos TK Holding, Løgstrup ApS
PT-Ejendomme ApS, Løgstrup	50 %	228.852	105.385	114.426

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	2.409.239	1.948.519
Resultatandel	<u>706.568</u>	<u>460.720</u>
	<b><u>3.115.807</u></b>	<b><u>2.409.239</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	336.425	301.464
Årets overførte overskud eller underskud	<u>99.456</u>	<u>34.961</u>
	<b><u>435.881</u></b>	<b><u>336.425</u></b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	51.700	50.000
Udloddet udbytte	-51.700	-50.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
	<b><u>52.900</u></b>	<b><u>51.700</u></b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte udgør estimeret maksimalt: 14 tkr.