

Tost Revision og Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Skovduevej 13
8960 Randers SØ

CVR-nummer 29 60 72 81

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. marts 2019



Kim Fost
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Tost Revision og Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Skovduevej 13
8960 Randers SØ

Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 29 60 72 81
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Kim Tost

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tost Revision og Rådgivning Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 12. marts 2019

Direktionen:

Kim Tost



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været investering og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Andre eksterne omkostninger	-11.542	-8
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	281.491	132
	Indtægter af andre kapitalandele	166.484	204
1	Finansielle indtægter	15.902	36
	Finansielle omkostninger	-128.117	-17
	Resultat før skat	324.218	347
2	Skat af årets resultat	26.673	-2
	Årets resultat	350.891	345
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	110.000	106
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	281.491	132
	Overført resultat	-40.600	107
	Resultatdisponering i alt	350.891	345
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.537.520	2.381
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.062.730	974
	Finansielle anlægsaktiver	3.600.250	3.355
	Anlægsaktiver i alt	3.600.250	3.355
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	93.383	138
	Udskudte skatteaktiver	68.000	68
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	86.750	84
	Tilgodehavende skat	0	1
	Andre tilgodehavender	77.529	75
	Tilgodehavender	325.662	367
	Andre værdipapirer og kapitalandele	728.836	678
	Værdipapirer og kapitalandele	728.836	678
	Likvide beholdninger	2.767	1
	Omsætningsaktiver i alt	1.057.266	1.046
	Aktiver i alt	4.657.516	4.401

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	435.862	279
	Overført resultat	3.726.986	3.643
	Foreslået udbytte	110.000	106
5	Egenkapital i alt	4.397.848	4.153
	Selskabsskat	43.535	82
	Anden gæld	216.133	167
	Kortfristede gældsforpligtelser	259.668	248
	Gældshensatte forpligtelser i alt	259.668	248
	Passiver i alt	4.657.516	4.401
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
1	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	1.253 0
	Andre finansielle indtægter	14.649 36
	Finansielle indtægter i alt	15.902 36
2	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	-26.673 0
	Regulering af udskudt skat	0 2
	Skat af årets resultat i alt	-26.673 2
3	Antal beskæftigede	
	Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte udover direktionen, der er ulønnet.	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Kostpris 1. januar	2.101.658 2.102
	Kostpris 31. december	2.101.658 2.102
	Værdireguleringer 1. januar	279.371 647
	Årets værdiregulering	281.491 132
	Udloddet udbytte	-125.000 -500
	Værdireguleringer 31. december	435.862 279
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	2.537.520 2.381

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Ny JOKE KT ApS	Randers	100%

Noter		2018	2017			
		DKK	1.000 DKK			
5	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	279	3.643	106	4.153
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-106	-106
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-125	125	0	0
	Årets resultat	0	281	-41	110	351
	Egenkapital ultimo	125	436	3.727	110	4.398

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Ny JOKE KT ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Ny JOKE KT ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 44 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om 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 indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 sambeskattede 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 tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.