

Tanja Kulic Pedersen Holding ApS

Vindruevej 4
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 50 08 30

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 5. februar 2018



Tanja Kulic Simic
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8-9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tanja Kulic Pedersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Silkeborg, den 2. februar 2018

Direktion



Tanja Kulic Simic

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tanja Kulic Pedersen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tanja Kulic Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 2. februar 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64



Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR



Poul Borghus
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tanja Kulic Pedersen Holding ApS
Vindruevej 4
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 50 08 30

Stiftet: 10. april 2007

Hjemstedskommune: Silkeborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Tanja Kulic Simic

Datterselskaber

Cafe Bifrost ApS, Silkeborg (100%)

Associerede selskaber

Bifrost Ejendomme ApS, Silkeborg (50%)

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Nykredit
Papirfabrikken 34
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.	
	BRUTTORESULTAT	-4.893	-4.536
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-4.893	-4.536
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	137.283	33.244
2	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	112.101	94.240
3	Finansielle omkostninger	<u>-3.183</u>	<u>-2.340</u>
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	241.308	120.608
	Skat af årets resultat	<u>1.628</u>	<u>1.512</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>242.936</u>	<u>122.120</u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	249.384	127.484
	Overført resultat	<u>-6.448</u>	<u>-5.364</u>
	Disponeret i alt	<u>242.936</u>	<u>122.120</u>

Balance

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	755.087	617.804
Kapitalandele i associerede virksomheder	861.098	748.997
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.616.185</u>	<u>1.366.801</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.616.185</u>	<u>1.366.801</u>
Andre tilgodehavender	3.140	4.690
Tilgodehavende selskabsskat	0	16.000
Tilgodehavender	<u>3.140</u>	<u>20.690</u>
Likvide beholdninger	<u>6.075</u>	<u>6.075</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>9.215</u>	<u>26.765</u>
AKTIVER	<u>1.625.400</u>	<u>1.393.566</u>
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.428.686	1.179.302
Overført resultat	-43.199	-36.751
4 EGENKAPITAL	<u>1.510.487</u>	<u>1.267.551</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	37.426	65.866
Gæld til associerede virksomheder	1.800	1.800
Anden gæld	75.687	58.349
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>114.913</u>	<u>126.015</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>114.913</u>	<u>126.015</u>
PASSIVER	<u>1.625.400</u>	<u>1.393.566</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af Cafe Bifrost ApS	137.283	33.244
	<u>137.283</u>	<u>33.244</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af Bifrost Ejendomme ApS	112.101	94.240
	<u>112.101</u>	<u>94.240</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.508	2.120
Andre finansielle omkostninger	675	220
	<u>3.183</u>	<u>2.340</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser, primo	1.179.302	1.051.818
Årets henlæggelse	249.384	127.484
	<u>1.428.686</u>	<u>1.179.302</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-36.751	-31.387
Overført årets resultat	-6.448	-5.364
	<u>-43.199</u>	<u>-36.751</u>
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
6 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve		
Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat (fortsat)

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheder og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.