



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

HTKS HOLDING APS
VINKELVEJ 13, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. maj 2021

Henrik Tachau Kristensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	HTKs Holding ApS Vinkelvej 13 9990 Skagen
	CVR-nr.: 37 91 07 59 Stiftet: 23. juni 2016 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Friis
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Advokat	HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Frederikshavnsvej 215 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for HTKs Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 5. maj 2021

Direktion:

Peter Friis

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i HTKs Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HTKs Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 5. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være investeringsselskab med besiddelse af kapitalandele samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat lever økonomisk op til ledelsens forventninger til 2020. Men årets forløb i selskabets kapitalandele lever ikke op hertil.

Selskabet har i 2020 realiseret et resultat på 275 tkr. mod 148 tkr. sidste år. Ledelsen anser isoleret set dette resultat som tilfredsstillende.

Den verserende krise med Covid-19 pandemien har betydet, at selskabets drift, i kapitalandelen, har været tvangslukket 3 gange; i foråret da hele Danmark lukkede ned, i november da Nordjylland lukkede ned og igen til jul. Dette har medført store omkostninger for kapitalandelen, som statens hjælpepakker kun i nogen grad har kompenseret for.

Året bliver i høj grad reddet af, at selskabets kapitalandele har haft den bedste sommer i historien ligesom selskabets ene kapitalandel har oplevet stor opbakning og loyalitet blandt gæsterne til at besøge restauranten, når der har været åbent.

Korrektion af fejl tidligere år

Der er i indeværende år konstateret fejl i selskabets kapitalandel. Dette har medført, at der i år er lavet korrektion af sidste års sammenligningstal for 2019. Således er der korrigeret i bruttoresultatet for 2019 med -82 tkr. Samlet er 2019 korrigeret med -82 tkr. efter skat. I balancen er 2019 korrigeret med en reduceret værdi af kapitalandelen på -82 tkr. Egenkapitalen ultimo 2019 er reduceret med -82 tkr. efter skat.

Fejlen på -82 tkr. efter skat er tilsvarende indregnet på dette års egenkapital primo som er reduceret hermed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den verserende krise med Covid-19 pandemien fortsætter og selskabets kapitalandel, der driver en restaurant, har været tvangslukket siden jul 2020. På nuværende tidspunkt er Danmark ved at lukke op og restauranten har så småt, med strenge restriktioner, fået lov til at åbne igen.

Således har selskabets ene kapitalandel ikke haft drift i 2021 frem til medio april 2021.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke er truet i den aktuelle krise. Der er desuden positive tilkendegivelser fra samarbejdspartnere, herunder selskabets pengeinstitut. Det er ledelsens vurdering, at der er gjort de nødvendige tiltage for, at selskabet klarer sig gennem krisen.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....	1	287.066	170.822
Eksterne omkostninger.....		-3.125	-19.375
DRIFTSRESULTAT.....		283.941	151.447
Andre finansielle indtægter.....		0	124
Andre finansielle omkostninger.....		-8.667	-3.378
RESULTAT FØR SKAT.....		275.274	148.193
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		275.274	148.193
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Ekstraordinært udbytte.....		0	11.788
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		287.066	170.822
Overført resultat.....		-11.792	-34.417
I ALT.....		275.274	148.193

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		502.909	325.506
Finansielle anlægsaktiver.....	2	502.909	325.506
ANLÆGSAKTIVER.....		502.909	325.506
Likvide beholdninger.....		82.585	22.912
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		82.585	22.912
AKTIVER.....		585.494	348.418
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		413.209	267.806
Overført overskud.....		34.915	-13.293
EGENKAPITAL.....		498.124	304.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		47.641	37.309
Anden gæld.....		39.729	6.596
Kortfristede gældsforpligtelser.....		87.370	43.905
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		87.370	43.905
PASSIVER.....		585.494	348.418
 Medarbejderforhold	 3		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	267.806	-13.293	304.513
Korrektion af fejl.....		-81.663		-81.663
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020.....	50.000	186.143	-13.293	222.850
Forslag til resultatdisponering.....		287.066	-11.792	275.274
Overførsler				
Modt./dekl. udbytte.....		-60.000	60.000	0
Egenkapital 31. december 2020.....	50.000	413.209	34.915	498.124

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			1
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	287.066	170.822	
	287.066	170.822	
 Finansielle anlægsaktiver			 2
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2020.....		57.700	
Overførsel.....		32.000	
Kostpris 31. december 2020.....		89.700	
 Værdireguleringer 1. januar 2020.....		186.143	
Udloddet resultat		-60.000	
Årets værdireguleringer		327.066	
Egenkapitalbevægelser.....		-40.000	
Værdireguleringer 31. december 2020.....		413.209	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		502.909	
 Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
2Takt ApS, Frederikshavn.....	1.454.574	1.023.045	33 %
CC Wlnes ApS, Frederikshavn.....	40.000	-17.436	80 %
		2020	2019
 Medarbejderforhold			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HTKs Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Der er i indeværende år konstateret fejl i selskabets kapitalandel. Dette har medført, at der i år er lavet korrektion af sidste års sammenligningstal for 2019. Således er der korrigeret i bruttoresultatet for 2019 med -82 tkr. Samlet er 2019 korrigeret med -82 tkr. efter skat. I balancen er 2019 korrigeret med en reduceret værdi af kapitalandelen på -82 tkr. Egenkapitalen ultimo 2019 er reduceret med -82 tkr. efter skat.

Fejlen på -82 tkr. efter skat er tilsvarende indregnet på dette års egenkapital primo som er reduceret hermed.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Overtagelsesdagen er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.