



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

TOLKEKONTORET HOLDING APS

DALEN 5, TVED, 6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. maj 2019

Saman Zengene

CVR-NR. 38 74 85 05

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tolkekontoret Holding ApS Dalen 5 Tved 6000 Kolding
	CVR-nr.: 38 74 85 05 Stiftet: 26. juni 2017 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Saman Zengene
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tolkekontoret Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23. maj 2019

Direktion:

Saman Zengene

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Tolkekontoret Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Tolkekontoret Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 23. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19788

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2018 tkr.	2017 tkr.
Resultatopgørelse		
Bruttoresultat.....	67.788	82.648
Driftsresultat.....	35.955	48.943
Finansielle poster, netto.....	-1.401	229
Årets resultat før skat.....	34.554	49.172
Årets resultat.....	26.854	38.182
Balance		
Balancesum.....	100.508	86.097
Egenkapital.....	94.452	75.597
Investeret kapital.....	23.829	22.420
Pengestrømme		
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	27.759	37.548
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	1.436	-2.510
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	-8.000	-39.439
Pengestrømme i alt.....	21.195	-4.401
Investeringer i materielle anlægsaktiver.....	-977	-2.901
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte.....	44	54
Nøgletal		
Afkast af investeret kapital.....	155,5	238,6
Soliditetsgrad.....	94,0	87,8
Egenkapitalforrentning.....	31,6	62,1

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital:	Immaterielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) + materielle anlægsaktiver + varebeholdninger + tilgodehavender + øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver - leverandørgæld - andre hensatte forpligtelser - øvrige lang- og kortfristede driftsmæssige forpligtelser
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formidling af tolkeydelser til offentlige og private virksomheder mv.

Selskabets væsentligste aktiviteter er at investere i datterselskaber, værdipapirer, fast ejendom og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Koncernen har ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året været en tilfredsstillende udvikling i aktivitet og resultat.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat anses som tilfredsstillende og som forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Særlige risici

Koncernen har ikke særlige risici, udover almindelig branchemæssige risici.

Forventninger til fremtiden

Koncernens ledelse forventer i 2019 en nedgang i aktivitet og resultat.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2018 kr.	2017 tkr.	2018 kr.	2017 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		67.788.497	82.648	-34.867	10
Personaleomkostninger.....	1	-31.150.413	-32.594	0	0
Af- og nedskrivninger.....		-682.611	-1.111	-113.111	-36
DRIFTSRESULTAT.....		35.955.473	48.943	-147.978	-26
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		0	0	28.179.733	38.864
Andre finansielle indtægter.....	2	452.101	623	677.953	52
Andre finansielle omkostninger.....	3	-1.853.502	-394	-2.106.069	-744
RESULTAT FØR SKAT.....		34.554.072	49.172	26.603.639	38.146
Skat af årets resultat.....	4	-7.700.094	-10.990	250.339	36
ÅRETS RESULTAT.....	5	26.853.978	38.182	26.853.978	38.182

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2018 kr.	2017 tkr.	2018 kr.	2017 tkr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		0	59	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	0	59	0	0
Grunde og bygninger.....		15.047.919	14.530	5.415.154	5.287
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		325.241	433	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	7	15.373.160	14.963	5.415.154	5.287
Kapitalandele i dattervirksom- heder.....		0	0	29.459.741	20.280
Finansielle anlægsaktiver.....	8	0	0	29.459.741	20.280
ANLÆGSAKTIVER.....		15.373.160	15.022	34.874.895	25.567
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		11.440.989	14.532	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	10.112.594	9.508
Udskudte skatteaktiver.....	9	11.468	0	0	0
Andre tilgodehavender.....		1.000.000	980	1.000.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	0	7.962.911	1.350
Periodeafgrænsningsposter.....	10	0	34	0	8
Tilgodehavender.....		12.452.457	15.546	19.075.505	10.866
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		36.054.891	40.095	36.054.891	40.095
Værdipapirer.....		36.054.891	40.095	36.054.891	40.095
Likvide beholdninger.....		36.627.841	15.434	13.279.711	428
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		85.135.189	71.075	68.410.107	51.389
AKTIVER.....		100.508.349	86.097	103.285.002	76.956

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2018 kr.	2017 tkr.	2018 kr.	2017 tkr.
Selskabskapital.....		50.000	50	50.000	50
Overført overskud.....		88.401.960	67.547	88.401.960	67.547
Forslag til udbytte.....		6.000.000	8.000	6.000.000	8.000
EGENKAPITAL.....		94.451.960	75.597	94.451.960	75.597
Hensættelse til udskudt skat.....	9	0	1	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	1	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		61.000	61	25.000	25
Gæld til tilknyttede virksomheder.		0	0	6.451.762	20
Selskabsskat.....		708.280	1.314	708.280	1.314
Anden gæld.....		5.287.109	9.124	1.648.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser...		6.056.389	10.499	8.833.042	1.359
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.056.389	10.499	8.833.042	1.359
PASSIVER.....		100.508.349	86.097	103.285.002	76.956
Eventualposter mv.	11				
Nærtstående parter	12				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Koncernen			
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.000	67.547.982	8.000.000	75.597.982
Betalt udbytte.....			-8.000.000	-8.000.000
Forslag til resultatdisponering.....		20.853.978	6.000.000	26.853.978
Egenkapital 31. december 2018.....	50.000	88.401.960	6.000.000	94.451.960

	Moderselskabet				
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.000	0	67.547.982	8.000.000	75.597.982
Betalt udbytte.....				-8.000.000	-8.000.000
Overførsel til/fra andre poster.....		-28.179.733	28.179.733		
Forslag til resultatdisponering.....		28.179.733	-7.325.755	6.000.000	26.853.978
Egenkapital 31. december 2018.....	50.000	0	88.401.960	6.000.000	94.451.960

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Koncernen	
	2018 kr.	2017 tkr.
Årets resultat.....	26.853.978	38.182
Årets afskrivninger tilbageført.....	625.229	991
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	0	-164
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	1.668.077	0
Skat af årets resultat tilbageført.....	7.700.094	10.990
Betalt selskabsskat.....	-8.358.887	-11.814
Ændring i tilgodehavender.....	3.104.913	-2.687
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	-3.834.525	2.050
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	27.758.879	37.548
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-977.449	-2.901
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	128
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	0	263
Køb af værdipapirer.....	-10.015.080	0
Salg af værdipapirer.....	12.428.046	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	1.435.517	-2.510
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-8.000.000	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	0	-39.439
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-8.000.000	-39.439
ÆNDRING I LIKVIDER.....	21.194.396	-4.401
Likvider 1. januar.....	15.433.445	19.834
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	36.627.841	15.433
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	36.627.841	15.433
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	36.627.841	15.433

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2018 kr.	2017 tkr.	2018 kr.	2017 tkr.	
Personaleomkostninger					1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: Koncernen: 44 (2017: 54) Moderselskabet: 1 (2017: 1)					
Løn og gager.....	23.184.138	26.710	0	0	
Pensioner.....	74.000	26	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	348.007	413	0	0	
Andre personaleomkostninger.....	7.544.268	5.445	0	0	
	31.150.413	32.594	0	0	
Andre finansielle indtægter					2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	0	231.000	52	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	452.101	623	446.953	0	
	452.101	623	677.953	52	
Andre finansielle omkostninger					3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	0	376.129	519	
Finansielle omkostninger i øvrigt....	1.853.502	394	1.729.940	225	
	1.853.502	394	2.106.069	744	
Skat af årets resultat					4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	7.712.572	10.994	-250.339	-36	
Regulering af udskudt skat.....	-12.478	-4	0	0	
	7.700.094	10.990	-250.339	-36	
Forslag til resultatdisponering					5
Foreslået udbytte for regnskabsåret.	6.000.000	8.000	6.000.000	8.000	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	0	0	28.179.733	38.864	
Overført resultat.....	20.853.978	30.182	-7.325.755	-8.682	
	26.853.978	38.182	26.853.978	38.182	

NOTER

Note

Immaterielle anlægsaktiver

6

	<u>Koncernen</u>	
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2018.....	250.000	
Kostpris 31. december 2018.....	250.000	
Afskrivninger 1. januar 2018.....	191.666	
Årets afskrivninger	58.334	
Afskrivninger 31. december 2018.....	250.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	0	

Materielle anlægsaktiver

7

	<u>Koncernen</u>	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018.....	15.274.231	1.620.412
Tilgang.....	961.610	15.839
Kostpris 31. december 2018.....	16.235.841	1.636.251
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	745.200	1.186.837
Årets afskrivninger	442.722	124.173
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	1.187.922	1.311.010
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	15.047.919	325.241
		<u>Moder-selskabet</u>
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2018.....		5.322.629
Tilgang.....		241.391
Kostpris 31. december 2018.....		5.564.020
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		35.755
Årets afskrivninger		113.111
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		148.866
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		5.415.154

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

8

	Moder- selskabet
	<u>Kapitalandele i dattervirksom- heder</u>
Kostpris 1. januar 2018.....	37.415.581
Kostpris 31. december 2018.....	37.415.581
Opskrivninger 1. januar 2018.....	-17.135.573
Udloddet resultat	-19.000.000
Årets resultat	28.179.733
Opskrivninger 31. december 2018.....	-7.955.840
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	29.459.741

Kapitalandele i dattervirksomheder

Navn og hjemsted	Ejerandel
Tolkekontoret A/S, Kolding.....	100 %
Tolkekontoret Ltd., Dubai.....	100 %

Udskudt skatteaktiv

9

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

	<u>Koncernen</u>		<u>Moderselskabet</u>	
	2018 kr.	2017 tkr.	2018 kr.	2017 tkr.
Udskudt skatteaktiv 1. januar.....	-1.010	-5	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	12.478	4	0	0
Udskudt skatteaktiv 31. december.	11.468	-1	0	0

Udskudt skat indregnes, da der i koncernen er en klar forventning til at det udnyttes i den fremtidige drift.

Periodeafgrænsningsposter

10

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

11

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 18 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30-54 mdr. med en samlet restleasingydelse på 56 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 708 tkr. pr. balancedagen.

Nærtstående parter

12

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Saman Zengene, Dalen 5, 6000 Kolding, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tolkekontoret Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Tolkekontoret Holding ApS samt dattervirksomheder, hvori Tolkekontoret Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Erhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter 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. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver som goodwill og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb indregnes i resultatopgørelsen ved anskaffelsen. Forskelsbeløbet fra erhvervede virksomheder udgør 0 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	20-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

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. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

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 dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder 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 dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.