

Takatomi Holding IVS
Charlotte Muncks Vej 25, 1. th., 2400 København NV

CVR-nr. 39 28 95 47

Årsrapport

1. februar 2019 - 31. januar 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2020

Simon Jakobsen Takatomi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. februar 2019 - 31. januar 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2019 - 31. januar 2020 for Takatomi Holding IVS.

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. 31. januar 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2019 - 31. januar 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 9. juli 2020

Direktion

Simon Jakobsen Takatomi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Takatomi Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Takatomi Holding IVS for regnskabsåret 1. februar 2019 - 31. januar 2020 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 Etiske 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.

Herning, den 9. juli 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

Selskabet	Takatomi Holding IVS Charlotte Muncks Vej 25, 1. th. 2400 København NV
	CVR-nr.: 39 28 95 47
	Regnskabsår: 1. februar - 31. januar
Direktion	Simon Jakobsen Takatomi
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Associeret virksomhed	Naturlig IVS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje andele i andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3.000 kr. mod -2.751 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 48.402 kr. mod -3.964 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Takatomi Holding IVS 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode 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

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

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-3.000	-2.751
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	51.402	-1.203
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-10</u>
Resultat før skat	48.402	-3.964
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	48.402	-3.964
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.402	0
Disponeret fra overført resultat	<u>-3.000</u>	<u>-3.964</u>
Disponeret i alt	48.402	-3.964

Balance 31. januar

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>72.809</u>	<u>21.406</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>72.809</u>	<u>21.406</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>72.809</u>	<u>21.406</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>1.630</u>	<u>2.130</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.630</u>	<u>2.130</u>
	Aktiver i alt	<u>74.439</u>	<u>23.536</u>

Balance 31. januar

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	1	1
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	50.199	0
4 Overført resultat	-5.761	-3.964
Egenkapital i alt	<u>44.439</u>	<u>-3.963</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	2.500	0
Anden gæld	27.500	27.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.000</u>	<u>27.499</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>30.000</u>	<u>27.499</u>
Passiver i alt	<u>74.439</u>	<u>23.536</u>

5 Eventualposter

Noter

	31/1 2020	31/1 2019
1. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. februar 2019	22.609	0
Tilgang i årets løb	1	22.609
Kostpris 31. januar 2020	22.610	22.609
Opskrivninger 1. februar 2019	2.290	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	55.213	2.290
Opskrivninger 31. januar 2020	57.503	2.290
Afskrivninger på goodwill 1. februar 2019	-3.493	0
Årets afskrivninger på goodwill	-3.811	-3.493
Afskrivninger på goodwill 31. januar 2020	-7.304	-3.493
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2020	72.809	21.406
I regnskabsposten indgår goodwill med	8.826	15.560
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	19.053
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Naturlig IVS	København	30 %
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. februar 2019	1	1
	1	1
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	51.402	0
Overført til overført resultat	-1.203	0
	50.199	0

Noter

	<u>31/1 2020</u>	<u>31/1 2019</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. februar 2019	-3.964	0
Årets overførte overskud eller underskud	-3.000	-3.964
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>1.203</u>	<u>0</u>
	<u>-5.761</u>	<u>-3.964</u>
5. Eventualposter		
Ingen.		