

Takatomi Holding ApS
Frimestervej 28 1. th. , 2400 København NV

CVR-nr. 39 28 95 47

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2022

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. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Takatomi Holding ApS.

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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 31. maj 2022

Direktion

Simon Jakobsen Takatomi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Takatomi Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Takatomi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 31. maj 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Steffan Bækgaard Knudsen

statsautoriseret revisor
mne47866

Selskabsoplysninger

Selskabet	Takatomi Holding ApS Frimestervej 28 1. th. 2400 København NV
	CVR-nr.: 39 28 95 47
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Simon Jakobsen Takatomi
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Kapitalinteresse	Naturlig ApS, 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 -3.941 kr. mod -8.192 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.574 kr. mod -9.269 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Takatomi Holding ApS 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. februar 2020 - 31. december 2020.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2021	1/2 - 31/12 2020
Bruttotab	-3.941	-8.192
Indtægter af kapitalinteresser	96.880	-1.143
Andre finansielle indtægter	500	208
Nedskrivning af finansielle aktiver	-100.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-13	-142
Resultat før skat	-6.574	-9.269
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-6.574	-9.269
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	96.880	-1.143
Disponeret fra overført resultat	-103.454	-8.126
Disponeret i alt	-6.574	-9.269

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresser	164.946	71.666
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	200.000
3	Andre tilgodehavender	50.708	50.208
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>315.654</u>	<u>321.874</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>315.654</u>	<u>321.874</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>788</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>788</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>55</u>	<u>108</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>843</u>	<u>108</u>
	Aktiver i alt	<u>316.497</u>	<u>321.982</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.001	40.001
Overkurs ved emission	210.000	210.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	142.336	49.056
Overført resultat	-113.741	-13.887
Egenkapital i alt	<u>278.596</u>	<u>285.170</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>37.901</u>	<u>36.812</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>37.901</u>	<u>36.812</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>37.901</u>	<u>36.812</u>
Passiver i alt	<u>316.497</u>	<u>321.982</u>

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. februar 2020	1	0	50.199	-5.761	44.439
Kontant kapitaludvidelse	40.000	210.000	0	0	250.000
Resultatandel	0	0	-1.143	-8.126	-9.269
Egenkapital 1. januar 2021	40.001	210.000	49.056	-13.887	285.170
Resultatandel	0	0	96.880	-103.454	-6.574
Udloddet udbytte	0	0	-3.600	3.600	0
	40.001	210.000	142.336	-113.741	278.596

Noter

	1/1 - 31/12 2021	1/2 - 31/12 2020
1. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	22.610	22.610
Kostpris 31. december 2021	22.610	22.610
Opskrivninger 1. januar 2021	60.171	57.503
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	100.691	2.668
Udbytte	-3.600	0
Opskrivninger 31. december 2021	157.262	60.171
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2021	-11.115	-7.304
Årets afskrivninger på goodwill	-3.811	-3.811
Afskrivninger på goodwill 31. december 2021	-14.926	-11.115
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	164.946	71.666
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Naturlig ApS	København	30 %
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2021	200.000	0
Tilgang i årets løb	0	200.000
Kostpris 31. december 2021	200.000	200.000
Årets nedskrivninger	-100.000	0
Nedskrivninger 31. december 2021	-100.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	100.000	200.000

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2021	50.208	0
Tilgang i årets løb	<u>500</u>	<u>50.208</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>50.708</u>	<u>50.208</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>50.708</u>	<u>50.208</u>
4. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Udskudt skatteaktiv på 4 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud er ikke aktiveret.		