

Takatomi Holding ApS
Rentemestervej 21B , 2400 København NV

CVR-nr. 39 28 95 47

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2024

Simon Jakobsen Takatomi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 2. juli 2024

Direktion

Simon Jakobsen Takatomi
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Takatomi Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Takatomi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Takatomi Holding ApS er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstillene i årsregnskabet.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Herning, den 2. juli 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Steffan Bækgaard Knudsen

statsautoriseret revisor
mne47866

Selskabsoplysninger

Selskabet	Takatomi Holding ApS Rentemestervej 21B 2400 København NV CVR-nr.: 39 28 95 47 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Simon Jakobsen Takatomi, Direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Kapitalinteresse	Naturlig ApS, Albertslund

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 -9.334 kr. mod -5.691 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 858.724 kr. mod 658.272 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.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> (ej revideret)
Bruttotab	-9.334	-5.691
Indtægter af kapitalinteresser	949.265	663.663
Andre finansielle indtægter	3.794	500
Nedskrivning af finansielle aktiver	-85.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1	-200
Resultat før skat	858.724	658.272
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	858.724	658.272
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	949.265	663.663
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Disponeret fra overført resultat	-151.541	-121.491
Disponeret i alt	858.724	658.272

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022 (ej revideret)
Anlægsaktiver		
1 Kapitalinteresser	1.027.874	738.609
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	100.000
3 Andre tilgodehavender	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.092.874</u>	<u>888.609</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.092.874</u>	<u>888.609</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	9.060	5.788
Andre tilgodehavender	1.729	1.208
Tilgodehavender i alt	<u>10.789</u>	<u>6.996</u>
Likvide beholdninger	<u>614.729</u>	<u>38.407</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>625.518</u>	<u>45.403</u>
Aktiver i alt	<u>1.718.392</u>	<u>934.012</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u> (ej revideret)
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.001	40.001
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.005.264	715.999
Overført resultat	573.227	64.768
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	<u>1.679.492</u>	<u>879.668</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	38.900	54.344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	38.900	54.344
Gældsforpligtelser i alt	<u>38.900</u>	<u>54.344</u>
Passiver i alt	<u>1.718.392</u>	<u>934.012</u>

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1.						
januar 2022	40.001	210.000	142.336	-113.741	0	278.596
Resultatandel	0	0	663.663	-121.491	58.900	601.072
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	57.200	0	57.200
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	-57.200	0	-57.200
Overført til overført resultat	0	-210.000	0	210.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-90.000	90.000	0	0
Egenkapital 1.						
januar 2023	40.001	0	715.999	64.768	58.900	879.668
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	0	949.265	-151.541	61.000	858.724
Udloddet udbytte	0	0	-660.000	660.000	0	0
	40.001	0	1.005.264	573.227	61.000	1.679.492

Noter

	31/12 2023	31/12 2022 (ej revideret)
1. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	22.610	22.610
Kostpris 31. december 2023	22.610	22.610
Opskrivninger 1. januar 2023	732.129	157.262
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	949.265	664.867
Udbytte	-660.000	-90.000
Opskrivninger 31. december 2023	1.021.394	732.129
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2023	-16.130	-14.926
Årets afskrivninger på goodwill	0	-1.204
Afskrivninger på goodwill 31. december 2023	-16.130	-16.130
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.027.874	738.609
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Naturlig ApS	Albertslund	30 %
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	200.000	200.000
Kostpris 31. december 2023	200.000	200.000
Nedskrivninger 1. januar 2023	-100.000	-100.000
Årets nedskrivninger	-85.000	0
Nedskrivninger 31. december 2023	-185.000	-100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	15.000	100.000

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u> (ej revideret)
3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

4. Eventualposter Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 6 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud er ikke aktiveret.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Simon Jakobsen Takatomi

Navnet returneret af dansk MitID var:

Simon Jakobsen Takatomi

Direktør

ID: 41e890b0-22a7-4f24-ba5b-d5a6810fd996

Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 08:31:54

Underskrevet med MitID



Steffan Bækgaard Knudsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steffan Bækgaard Knudsen

Revisor

ID: f62de5e6-e12e-422e-9e49-7956cff5fc88

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 09:01:45

Underskrevet med MitID



Simon Jakobsen Takatomi

Navnet returneret af dansk MitID var:

Simon Jakobsen Takatomi

Dirigent

ID: 41e890b0-22a7-4f24-ba5b-d5a6810fd996

Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 09:04:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: dce5a2RRmHx251920208

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.