

# **TK Kock Holding ApS**

**Gl. Hammelvej 23  
8450**

**CVR-nr. 39 66 79 91**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 24/08 2020

---

Kristian Kock Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	4
Balance 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Noter til årsrapporten	7

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2019 for TK Kock Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 24. august 2020

### **Direktion**

Tina Kock Pedersen  
direktør

Kristian Kock Pedersen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

TK Kock Holding ApS  
Gl. Hammelvej 23  
Voldby  
8450

CVR-nr.: 39 66 79 91

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 31. december 2019

Hjemsted: Hammel

### Direktion

Tina Kock Pedersen, direktør  
Kristian Kock Pedersen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber samt anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 1.372.600, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.422.600.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.383.613	0
Finansielle indtægter	2	13.769	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-27.862</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.369.520</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	4	<u>3.080</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.372.600</u></b>	<b><u>0</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.383.613	0
Overført resultat		<u>-11.013</u>	<u>0</u>
		<b><u>1.372.600</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>1.483.613</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.483.613</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.483.613</u></b>	<b><u>0</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		598.954	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>101.706</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>700.660</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>700.660</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.184.273</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.383.613	0
Overført resultat		<u>-11.013</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>1.422.600</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		101.506	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		561.541	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>98.626</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>761.673</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>761.673</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.184.273</u></b>	<b><u>0</u></b>
Eventualforpligtelser	7		



## Noter til årsrapporten

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TK Kock Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Noter til årsrapporten

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## Noter til årsrapporten

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for TK Kock Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

TK Kock Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

## **Noter til årsrapporten**

### **1 Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Noter til årsrapporten

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>13.769</u>	<u>0</u>
	<b><u>13.769</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.506	0
Andre finansielle omkostninger	<u>26.356</u>	<u>0</u>
	<b><u>27.862</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>-3.080</u>	<u>0</u>
	<b><u>-3.080</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Årets opskrivninger, netto	<u>1.383.613</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>1.383.613</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>1.483.613</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Din Frisør - Tina Kock ApS	Favrskov	100%	235.245	185.245
Kock Ejendomme ApS	Favrskov	100%	<u>1.248.369</u>	<u>1.198.369</u>
			<u>1.483.614</u>	<u>1.383.614</u>

## 6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.383.613	-11.013	1.372.600
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>1.383.613</u></b>	<b><u>-11.013</u></b>	<b><u>1.422.600</u></b>

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.