

TK Kock Holding ApS

**Bellisvej 1
c/o Kristian Kock Pedersen
8450 Hammel**

CVR-nr. 39 66 79 91

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. juni 2023

Kristian Kock Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 21. juni 2023

Direktion

Tina Kock Pedersen
direktør

Kristian Kock Pedersen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

TK Kock Holding ApS
Bellisvej 1
c/o Kristian Kock Pedersen
8450 Hammel

CVR-nr.: 39 66 79 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Favrskov

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 2022 udviser et overskud på kr. 507.100, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.375.793.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TK Kock Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

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 fraå 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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 administrationselskab 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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, kapitalinteresser 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.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-3.501	-6.000
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-3.501	-6.000
Resultat før finansielle poster		-3.501	-6.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		554.402	323.972
Finansielle indtægter	1	20.200	3.547
Finansielle omkostninger	2	<u>-74.083</u>	<u>-26.950</u>
Resultat før skat		497.018	294.569
Skat af årets resultat	3	<u>10.082</u>	<u>544</u>
Årets resultat		<u>507.100</u>	<u>295.113</u>
Foreslået udbytte		117.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-659.534	-323.972
Overført resultat		<u>1.048.834</u>	<u>619.085</u>
		<u>507.100</u>	<u>295.113</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>2.121.396</u>	<u>1.816.994</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.121.396</u>	<u>1.816.994</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.121.396</u>	<u>1.816.994</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		163.315	262.619
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>157.736</u>	<u>92.884</u>
Tilgodehavender		<u>321.051</u>	<u>355.503</u>
Værdipapirer		<u>343.595</u>	<u>107.951</u>
Værdipapirer		<u>343.595</u>	<u>107.951</u>
Likvide beholdninger		<u>3.343</u>	<u>1.434</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>667.989</u>	<u>464.888</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.789.385</u></u>	<u><u>2.281.882</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		458.643	720.233
Overført resultat		1.749.350	1.098.461
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>117.800</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>2.375.793</u>	<u>1.868.694</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		67.442	149.237
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		113.983	113.979
Skyldigt sambeskatningsbidrag		111.950	92.340
Anden gæld		<u>117.717</u>	<u>57.632</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>413.592</u>	<u>413.188</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>413.592</u>	<u>413.188</u>
Passiver i alt		<u>2.789.385</u>	<u>2.281.882</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>20.200</u>	<u>3.547</u>
	<u>20.200</u>	<u>3.547</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>74.083</u>	<u>26.950</u>
	<u>74.083</u>	<u>26.950</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-10.120	-544
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>38</u>	<u>0</u>
	<u>-10.082</u>	<u>-544</u>

Noter

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2022	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	1.676.994	1.353.022
Udbytte modtaget	-250.000	0
Årets opskrivninger, netto	<u>554.402</u>	<u>323.972</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>1.981.396</u>	<u>1.676.994</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>2.121.396</u>	<u>1.816.994</u>

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%	-15.937	-73.399
Kock Ejendomme ApS	Favrskov	100%	2.125.155	659.534
Kristian Kock ApS	Favrskov	100%	<u>12.176</u>	<u>-31.733</u>
			<u>2.121.394</u>	<u>554.402</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.368.177	450.516	0	1.868.693
Årets resultat	0	-659.534	1.166.634	117.800	624.900
Foreslået udbytte	0	0	-117.800	0	-117.800
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-250.000	250.000	0	0
Egenkapital 31. december 2022	50.000	458.643	1.749.350	117.800	2.375.793

6 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 selskabetshæftelse udgør et andet beløb.