



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

TAO Kapital ApS

**Hovedgaden 451 J
2640 Hedehusene**

CVR nr. 39 68 41 36

Årsrapport for 2018

1. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27. maj 2019

Dirigent

Navn: Mikkel Kjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 15. juni 2018 til 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for TAO Kapital ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. juni 2018 til 31. december 2018.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 20. maj 2019

Direktion:

Mikkel Kjær

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i TAO Kapital ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for TAO Kapital ApS for regnskabsåret 15. juni 2018 til 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 20. maj 2019

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

TAO Kapital ApS
Hovedgaden 451 J
2640 Hedehusene

CVR nr.: 39 68 41 36
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 15. juni - 31. december

Direktion:

Mikkel Kjær

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at investere i krypto-valuta, og Blue Economy forretningsmodeller samt relaterede projekter og aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 86, og et underskud på tkr. 67 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets resultat er påvirket af de nedadgående kurser på kryptovalutaerne, hvilket har været den væsentligste årsag til at selskabet har realiseret et resultat på tkr. -67.

Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen fået tilsagn fra moderselskabet om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering at opretholdelsen af kreditfaciliteterne dækker selsskabets kreditbehov i perioden. Moderselskabet har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift samt afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende sit tilgodehavende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for TAO Kapital ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår indeholder årsrapporten ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Dialog Holding ApS.

Moderselskabet Dialog Holding ApS 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.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for kryptovaluta omfatter anskaffelsespris med tillæg af eventuelle gebyrer.

Varebeholdninger skal nedskrives til en lavere nettorealisationsværdi, såfremt kursen på kryptovalutaen bliver lavere end kostprisen pr. statusdagen. Nedskrivningen føres i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2018

	Note	
Bruttoresultat		-81.837
Andre finansielle omkostninger		<u>-4.475</u>
Resultat før skat		-86.312
Skat af årets resultat	3	<u>18.989</u>
Årets resultat		<u><u>-67.323</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-67.323</u>
I alt disponering		<u><u>-67.323</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Note
Omsætningsaktiver	
Varebeholdninger	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	76.958
Varebeholdninger i alt	<u>76.958</u>
Tilgodehavender	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	18.989
Tilgodehavender i alt	<u>18.989</u>
Likvide beholdninger	<u>480</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>96.427</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>96.427</u></u>
 Passiver	
Egenkapital	
Selskabskapital	75.000
Overført resultat	-67.323
Egenkapital i alt	<u><u>7.677</u></u>
Gældsforpligtigelser	
Kortfristede gældsforpligtigelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	75.000
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>88.750</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u><u>88.750</u></u>
Passiver i alt	<u><u>96.427</u></u>
 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	1
	4

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
	<u>75.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital primo		
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-67.323</u>
	<u>0</u>	<u>-67.323</u>
Egenkapital, ultimo	<u>75.000</u>	<u>-67.323</u>
Egenkapital, ultimo		<u><u>7.677</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2018
Selskabskapital, primo	<u>75.000</u>
Ultimo	<u>75.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har i årets løb oplevet en stramning i likviditeten idet aktiviteten i regnskabsåret ikke har haft det omfang som var forventet. Som følge af den lavere aktivitet har selskabet endvidere tabt over 50 % af sin selskabskapital.

Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen fået tilsagn fra moderselskabet om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering at opretholdelsen af kreditfaciliteterne dækker selskabets kreditbehov i perioden. Moderselskabet har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift samt afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende sit tilgodehavende.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening

2 Personaleomkostninger

Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

3 Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag	<u>-18.989</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-18.989</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Dialog Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.