



Tao Kapital ApS

**Hovedgade 451 J
2640 Hedehusene**

CVR nr. 39 68 41 36

Årsrapport for 2020
3. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 9. juni 2021
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 1. januar 2020 til 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse for 2020	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Tao Kapital ApS for regnskabsåret 2020.

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 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020.

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 2. juni 2021

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 1. januar 2020 til 31. december 2020, 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 IESBA's etiske 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 2. juni 2021

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
Hovedgade 451 J
2640 Hedehusene

CVR nr.: 39 68 41 36
Stiftet: 15. juni 2018
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Mikkel Kjær

Bankforbindelse:

Merkur Andelskasse

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 overskud før skat på tkr. 198, og et overskud på tkr. 154 efter skat.

Selskabets aktivitet har ikke været påvirket af COVID-19 og det forventes heller ikke, at aktiviteten i indeværende regnskabsår, bliver påvirket af COVID-19.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tao Kapital ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste/Bruttotab

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten/bruttotabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Moderselskabet Dialog Holding ApS 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.

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.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder 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 2020

	Note		2019 tkr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		320.500	-93
Personaleomkostninger	1	<u>-114.746</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		205.754	-93
Andre finansielle omkostninger	2	<u>-7.917</u>	<u>-5</u>
Resultat før skat		197.837	-98
Skat af årets resultat	3	<u>-43.524</u>	<u>22</u>
Årets resultat		<u>154.313</u>	<u>-76</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>154.313</u>	<u>-76</u>
I alt disponering		<u>154.313</u>	<u>-76</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Note	2019 tkr.
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	603.691	160
Varebeholdninger i alt	603.691	160
Tilgodehavender		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	22
Tilgodehavender i alt	0	22
Likvide beholdninger	17.750	-1
Omsætningsaktiver i alt	621.441	181
Aktiver i alt	621.441	181

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Note	2019 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	76.000	76
Overkurs ved emission	0	90
Overført resultat	100.510	-144
Egenkapital i alt	176.510	22
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	43.524	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.250	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	317.411	159
Anden gæld	39.746	0
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	444.931	159
Gældsforpligtigelser i alt	444.931	159
Passiver i alt	621.441	181
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4	

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat
Egenkapital primo	76.000	90.000	-143.803
Årets resultat	0	0	154.313
	0	0	154.313
Værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	90.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-90.000	0
	0	-90.000	90.000
Egenkapital, ultimo	76.000	0	100.510
Egenkapital, ultimo			176.510

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2018	Regnskabs- året 2019	Regnskabs- året 2020
Selskabskapital, primo	75.000	75.000	76.000
Kontant kapitaludvidelse		1.000	0
Ultimo	75.000	76.000	76.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2019 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	113.326	0
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>1.420</u>	<u>0</u>
Personalemkostninger i alt	<u>114.746</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.299	3
Øvrige finansielle omkostninger	<u>2.618</u>	<u>2</u>
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>7.917</u>	<u>5</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	<u>43.524</u>	<u>-22</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>43.524</u>	<u>-22</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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.