



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

TOLKEVÆRKET APS
HASLE RINGVEJ 102, 8200 AARHUS N
ÅRSRAPPORT
13. FEBRUAR 2019 - 31. JULI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. januar 2021

Herluf Veng Juul

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 13. februar 2019 - 31. juli 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tolkeværket ApS Hasle Ringvej 102 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 40 25 50 01 Stiftet: 13. februar 2019 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 13. februar 2019 - 31. juli 2020
Direktion	Herluf Veng Juul
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Torvet 18 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. februar 2019 - 31. juli 2020 for Tolkeværket ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. februar 2019 - 31. juli 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13. januar 2021

Direktion:

Herluf Veng Juul

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Tolkeværket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tolkeværket ApS for regnskabsåret 13. februar 2019 - 31. juli 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13. januar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af tolkevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har været i opstartsår, og der er realiseret et underskud på 77 tkr. Der har været besværligheder og tab som følge af Covid19. Ledelsen har flere gange må ændre i aktiviteterne for at komme igennem processen med Covid 19. Ledelsen har til stadighed fokus på driften og tilpasningerne der bliver nødvendig i den kommende tid.

Ledelsen anser på baggrund af ovenstående resultatet som tilfredsstillende.

kapitalen er tabt pr. 31/7 2020, men ledelsen forventer at kapitalen bliver reetableret i kommende regnskabsår.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 13. FEBRUAR - 31. JULI

	Note	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2	6.698.457
Personaleomkostninger.....	3	-6.772.138
DRIFTSRESULTAT		-73.681
Andre finansielle indtægter.....	4	705
Andre finansielle omkostninger.....		-20.126
RESULTAT FØR SKAT		-93.102
Skat af årets resultat.....	5	15.084
ÅRETS RESULTAT		-78.018
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-78.018
I ALT		-78.018

BALANCE 31. JULI

AKTIVER	Note	2020 kr.	13/2 2019 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		51.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	51.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....		51.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		621.837	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		47.705	0
Udskudte skatteaktiver.....		15.084	0
Andre tilgodehavender.....		13.227	0
Tilgodehavender.....		697.853	0
Likvide beholdninger.....		262.309	50.000
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		960.162	50.000
AKTIVER.....		1.011.162	50.000
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-78.018	0
EGENKAPITAL.....		-28.018	50.000
Feriepengeindefrysning.....		344.346	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	344.346	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.000	0
Anden gæld.....		674.834	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		694.834	0
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.039.180	0
PASSIVER.....		1.011.162	50.000
Eventualposter mv.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 13. februar 2019.....	50.000	0	50.000
Forslag til resultatdisponering.....		-78.018	-78.018
Egenkapital 31. juli 2020.....	50.000	-78.018	-28.018

NOTER

	2019/20 kr.	Note		
Andre driftsindtægter		1		
Særlige poster		2		
Der er modtaget kompensation for lønudgifter vedrørende Covid19.				
Personaleomkostninger		3		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	12			
Løn og gager.....	6.369.054			
Pensioner.....	222.720			
Andre omkostninger til social sikring.....	-90.465			
Andre personaleomkostninger.....	270.829			
	6.772.138			
Andre finansielle indtægter		4		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	705			
	705			
Skat af årets resultat		5		
Regulering af udskudt skat.....	-15.084			
	-15.084			
Finansielle anlægsaktiver		6		
	Lejedespositum og andre tilgodehavender			
Tilgang.....	51.000			
Kostpris 31. juli 2020.....	51.000			
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2020.....	51.000			
Langfristede gældsforpligtelser		7		
	31/7 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	12/2 2019 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	344.346	0	0	0
	344.346	0	0	0

NOTER**Note****Eventualposter mv.****8****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HERLUF JUUL CHRISTIANSEN HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tolkeværket ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, bl.a. Covid19 kompensation og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.