

Holm Taiki Holding ApS

Skolevangs Allé 3A, 8240 Risskov

CVR-nr. 41 35 43 72

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

Ida Helene Holm Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Holm Taiki Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 26. november 2021

Direktion

Ida Helene Holm Christensen
Direktør

Mads Taiki Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Holm Taiki Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm Taiki Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Hadsten, den 26. november 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen
statsautoriseret revisor
mne35812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holm Taiki Holding ApS Skolevangs Allé 3A 8240 Risskov CVR-nr.: 41 35 43 72 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ida Helene Holm Christensen, Direktør Mads Taiki Pedersen, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Taisho ApS, Risskov

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2020 - 30/6 2021	12/5 2020 - 30/6 2020
Bruttotab	-3.497	-6.920
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	284.146	154.945
Andre finansielle indtægter	11	0
Øvrige finansielle omkostninger	-249	-49
Resultat før skat	280.411	147.976
Skat af årets resultat	828	1.533
Årets resultat	281.239	149.509
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	110.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	284.146	154.945
Udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Disponeret fra overført resultat	-226.507	-5.436
Disponeret i alt	281.239	149.509

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	324.091	204.945
Finansielle anlægsaktiver i alt	324.091	204.945
Anlægsaktiver i alt	324.091	204.945
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	42.759	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	59.238	41.463
Tilgodehavender i alt	101.997	41.463
Likvide beholdninger	0	39.951
Omsætningsaktiver i alt	101.997	81.414
Aktiver i alt	426.088	286.359

Balance 30. juni

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	74.091	154.945
	Overført resultat	133.057	-5.436
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	0
	Egenkapital i alt	<u>360.148</u>	<u>189.509</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	39.930
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>39.930</u>
	Gæld til pengeinstitutter	358	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4.420
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.000	50.000
	Selskabsskat	53.082	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>65.940</u>	<u>56.920</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>65.940</u>	<u>96.850</u>
	Passiver i alt	<u>426.088</u>	<u>286.359</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 12. maj 2020	40.000	0	0	0	40.000
Resultatandel	0	154.945	-5.436	0	149.509
Egenkapital 1. juli 2020	40.000	154.945	-5.436	0	189.509
Resultatandel	0	284.146	-226.507	113.000	170.639
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	110.600	0	110.600
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-110.600	0	-110.600
Udbytte fra tilknyttet virksomhed	0	-365.000	365.000	0	0
	40.000	74.091	133.057	113.000	360.148

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2020	154.945	0
Resultatandel	284.146	154.945
Udbytte fra tilknyttet virksomhed	<u>-365.000</u>	<u>0</u>
	<u>74.091</u>	<u>154.945</u>

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode er reduceret med det forventede udbytte fra Taisho ApS på t.kr. 200.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2021.

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holm Taiki Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Holm Taiki Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ida Helene Holm Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-557203593631
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 11:11:53
Underskrevet med NemID

Ida Helene Holm Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-557203593631
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 11:11:53
Underskrevet med NemID

Mads Taiki Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-863102023870
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 11:04:08
Underskrevet med NemID

Joan Pedersen

Som Revisor NEM ID
RID: 87475338
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 13:05:54
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: df859130mhU246240429