

Diplom Tingerup ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 14854843

01.10.2017 – 30.09.2018

TINGERUP

EDELGUNDEGÅRDSVEJ 6, 4330 HVALSØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 7. januar 2019

Dirigent: Birgitte Puge Knudsen

vkst

Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for:

Diplom Tingerup ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø 7. januar 2019

DIREKTION

Birgitte Puge Knudsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Diplom Tingerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 7. januar 2019

VKST Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Lars Bo

Statsautoriseret revisor

MNE nr. mne16561

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Diplom Tingerup ApS
Tølløsevej 53
4330 Hvalsø

Telefon: 46407228
CVR-nr.: 14854843
Stiftet: 04-02-1991
Hjemsted: 4330 Hvalsø

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

DIREKTION

Birgitte Puge Knudsen

REVISOR

VKST Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er investeringer
i værdipapirer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Jord måles efterfølgende til dagsværdi.

Grunde og bygninger indregnes efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-100 år	0-50 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Nettoppskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoppskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer måles til dagsværdi.

TILGODEHAVENDER

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

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	117.194	161.261
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-20.667	-20.667
	Andre driftsomkostninger	-18.161	-20.405
	DRIFTSRESULTAT	78.366	120.189
	Indtjening associeret virksomhed	-22.748	-3.840
1	Finansielle indtægter	1.780.008	5.362.361
	Andre finansielle omkostninger	-626.894	-2.989.560
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.208.732	2.489.150
	Skat af årets resultat	-28.108	-184.799
	ÅRETS RESULTAT	1.180.624	2.304.351
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	1.180.624	2.304.351
	Disponering i alt	1.180.624	2.304.351

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Bygninger og installationer	847.346	868.013
	Materielle anlægsaktiver	847.346	868.013
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.719.412	226.160
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	33.740.755	33.582.411
	Finansielle anlægsaktiver	35.460.167	33.808.571
	ANLÆGSAKTIVER	36.307.513	34.676.584
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.115	0
	Andre tilgodehavender	1.200.001	1.508.538
	Tilgodehavender selskabsskat	366.985	266.730
	Tilgodehavender	1.568.101	1.775.268
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.764.916	2.947.922
	Værdipapirer og kapitalandele	2.764.916	2.947.922
	Likvide beholdninger	18.034	15.974
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.351.051	4.739.164
	AKTIVER	40.658.563	39.415.748

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	140.063	143.480
	Overført resultat	31.762.643	30.577.638
4	Egenkapital	32.102.706	30.921.118
	Hensættelser til udskudt skat	39.505	40.468
	Hensatte forpligtelser	39.505	40.468
	Pengeinstitutter	6.129.157	6.407.843
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	131
	Gæld til associerede virksomheder	80.000	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.171.194	2.020.887
	Anden gæld	136.002	25.300
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.516.353	8.454.161
	GÆLDSFORPLIGTELSE	8.516.353	8.454.161
	PASSIVER	40.658.564	39.415.748
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Usikkerhed ved indregning og måling		

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	90.188	97.500
Andre finansielle indtægter	1.689.820	5.264.861
Finansielle indtægter	1.780.008	5.362.361

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	788.080	0
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	788.080	0
Opskrivning, primo	211.920	0
Opskrivning tilbageført	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivning, ultimo	211.920	0
Afskrivning, primo	-131.987	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-20.667	0
Afskrivning, ultimo	-152.654	0
Regnskabsmæssig værdi	847.346	0

De samlede afskrivning på opskrivningen udgør kr. 32.352 (2016/17 kr, 27.972)

NOTER

		2017/18	2016/17		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Kapitalandele i associerede virksomheder		1.719.412		226.160
	Andre værdipapirer og kapitalandele		33.740.755		33.582.411
	Finansielle anlægsaktiver		35.460.167		33.808.571

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		200.000	143.480	30.577.638	30.921.118
Opskrivninger i året			-3.417	4.380	963
Forslag til resultatdisponering				1.180.624	1.180.624
Ultimo		200.000	140.063	31.762.643	32.102.706

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Dagsværdien for unoterede kapitalandele er fastsat til kapitalværdien opgjort på grundlag af en afkastbaseret værdiansættelsesmetode. De anvendte skøn er baseret på historiske oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Dagsværdiberegningen tager udgangspunkt i et forventet afkast baseret på selskabernes historiske resultater samt selskabernes udmeldte forventninger til det kommende års resultat.

Ved beregningen pr. 30. september 2018 er der anvendt et afkastkrav på 8,89 %. En forøgelse af skønnet over afkastkravet på 1 % vil medføre, at skønnet over kapitalandelens dagsværdi formindskes med t.kr. -4.478 og en reduktion af afkastkravet med 1 % vil medføre, at skønnet over kapitalandelens dagsværdi øges med t.kr. 5.613.

