

Diplom Tingerup ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 14854843

01.10.2016 – 30.09.2017

TINGERUP

EDELGUNDEGÅRDSVEJ 6, 4330 HVALSØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 27. februar 2018

Dirigent: Birgitte P. Israelsen Knudsen

vkst

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

Revision
Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab

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 2016 - 30. september 2017 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 27. februar 2018

DIREKTION

Birgitte Puge Israelsen 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 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 27. februar 2018

VKST Revision

Statsautoriseret 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: 01.10.2016 - 30.09.2017

DIREKTION

Birgitte Puge Israelsen Knudsen

REVISOR

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er investeringer
i værdipapirer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 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

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 – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger indregnes til kostpris og opskrives efterfølgende til dagsværdi med fradrag af afskrivning.

Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivinger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	40-50	0

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associeret 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning 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.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostpris overstiger genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	161.261	117.396
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-20.667	-20.667
	Andre driftsomkostninger	-20.405	-26.108
	DRIFTSRESULTAT	120.189	70.621
	Indtjening associeret virksomhed	-3.840	0
1	Finansielle indtægter	5.362.361	3.089.034
	Andre finansielle omkostninger	-2.989.560	-1.908.605
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	2.489.150	1.251.050
	Skat af årets resultat	-184.799	-2.055
	ÅRETS RESULTAT	2.304.351	1.248.995
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	2.304.351	1.248.995
	Disponering i alt	2.304.351	1.248.995

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Bygninger og installationer	868.013	888.680
	Materielle anlægsaktiver	868.013	888.680
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	226.160	0
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	33.582.411	32.300.748
	Finansielle anlægsaktiver	33.808.571	32.300.748
	ANLÆGSAKTIVER	34.676.584	33.189.428
	Andre tilgodehavender	1.508.538	1.508.553
	Tilgodehavender selskabsskat	266.730	134.244
	Tilgodehavender	1.775.268	1.642.797
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.947.922	2.658.427
	Værdipapirer og kapitalandele	2.947.922	2.658.427
	Likvide beholdninger	15.974	90.974
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.739.164	4.392.198
	AKTIVER	39.415.748	37.581.626

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	143.480	159.020
	Overført resultat	30.577.638	28.245.316
4	Egenkapital	30.921.118	28.604.336
	Hensættelser til udskudt skat	40.468	52.900
	Hensatte forpligtelser	40.468	52.900
	Pengeinstitutter	6.407.843	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	131	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.020.887	8.899.890
	Anden gæld	25.301	24.500
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.454.162	8.924.390
	GÆLDSFORPLIGTELSE	8.454.162	8.924.390
	PASSIVER	39.415.748	37.581.626
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Usikkerhed ved indregning og måling		

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	97.500	97.500
Andre finansielle indtægter	5.264.861	2.991.534
Finansielle indtægter	5.362.361	3.089.034

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	-111.320	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-20.667	0
Afskrivning, ultimo	-131.987	0
Regnskabsmæssig værdi	868.013	0

De samlede afskrivning på opskrivningen udgør kr. 27.972 (2015/16 kr, 23.592)

NOTER

		2016/17	2015/16		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Kapitalandele i associerede virksomheder			226.160	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele			33.582.411	32.300.748
	Finansielle anlægsaktiver			33.808.571	32.300.748

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
	Primo	200.000	159.020	28.245.316	28.604.336
	Opskrivninger i året		-15.540	27.972	12.432
	Forslag til resultatdisponering			2.304.351	2.304.351
	Ultimo	200.000	143.480	30.577.638	30.921.118

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 2017 er der anvendt et afkastkrav på 8,8 %. En forøgelse af skønnet over afkastkravet på 1 % vil medføre, at skønnet over kapitalandelens dagsværdi formindskes med t.kr. -3.289 og en reduktion af afkastkravet med 1 % vil medføre, at skønnet over kapitalandelens dagsværdi øges med t.kr. 4.132.

