

Diplom Tingerup ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 14854843

01.10.2015 – 30.09.2016

TINGERUP

EDELGUNDEGÅRDSVEJ 6, 4330 HVALSØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 22. februar 2017

Dirigent: Birgitte P. Israelsen Knudsen

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Hoved- og nøgletaloversigt.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2016 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 den 22. februar 2017

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 2016 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 22. februar 2017

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Diplom Tingerup ApS
Tølløsevej 53
4330 Hvalsø

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

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

DIREKTION

Birgitte Puge Israelsen Knudsen

REVISOR

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Dytmærskens 9
8900 Randers C

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets hovedaktivitet er investeringer
i værdipapirer.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2013/14	2014/15	2015/16
Driftsresultat	67	89	71
Finansiering	4.619	3.283	1.180
Årets resultat før skat	4.686	3.372	1.251
Skat af årets resultat	-188	-101	-2
Årets resultat	4.498	3.271	1.249
Aktiver i alt	28.590	36.143	37.582
Investeringer i alt	-441	-245	144
Egenkapital ultimo	24.084	27.355	28.604

Nøgletal for virksomheden

Bruttoavance	8.700,0%	11.000,0%	11.700,0%
Overskudsgrad	6.700,0%	8.900,0%	7.100,0%
Afkastningsgrad	0,2%	0,2%	0,2%
Egenkapitalens forrentning før skat	38,9%	13,1%	4,5%
Egenkapitalens forrentning	37,4%	12,7%	4,5%
Soliditetsgrad	84,2%	75,7%	76,1%

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 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

Omsætningen er sammendraget med 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.

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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af opskrivninger 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.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi eller indre værdi på balancedagen.

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 acontoskatter.

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.

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

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	117.396	109.645
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-20.667	-20.667
	Andre driftsomkostninger	-26.108	0
	DRIFTSRESULTAT	70.621	88.978
1	Finansielle indtægter	3.089.034	3.676.373
2	Finansielle omkostninger	-1.908.605	-393.627
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.251.050	3.371.724
	Skat af årets resultat	-2.055	-100.680
	ÅRETS RESULTAT	1.248.995	3.271.044
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	1.248.995	3.271.044
	Disponering i alt	1.248.995	3.271.044

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Bygninger og installationer	888.680	909.347
	Materielle anlægsaktiver	888.680	909.347
4	Værdipapirer	32.300.748	30.286.310
	Finansielle anlægsaktiver	32.300.748	30.286.310
	ANLÆGSAKTIVER	33.189.428	31.195.657
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	-1	-1
	Andre tilgodehavender	1.508.553	1.532.781
	Tilgodehavende selskabsskat	134.244	0
	Tilgodehavende	1.642.796	1.532.780
	Værdipapirer	2.658.427	3.408.183
	Likvide beholdninger	90.975	6.043
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.392.198	4.947.006
	AKTIVER	37.581.626	36.142.663

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	159.020	159.020
	Overført resultat	28.245.316	26.996.321
5	Egenkapital	28.604.336	27.355.341
	Hensættelser til udskudt skat	52.900	52.900
	Hensatte forpligtelser	52.900	52.900
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	0	719
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.899.890	8.569.557
	Selskabsskat	0	92.904
	Anden gæld	24.500	71.242
	Kortfristet gældsforpligtigelse	8.924.390	8.734.422
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	8.924.390	8.734.422
	PASSIVER	37.581.626	36.142.663
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	73	170
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	97.500	24.375
Aktieudbytte	99.692	274.900
Realiseret gev./tab finansaktiver	19.827	23.860
Urealiseret kursreg. finansaktiver	2.871.942	3.353.068
Finansielle indtægter	3.089.034	3.676.373

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-445.100	-2.155
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	0	-287.852
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-1.463.505	-103.620
Finansielle omkostninger	-1.908.605	-393.627

NOTER

3 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	-90.653	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-20.667	0
Afskrivning, ultimo	-111.320	0
Regnskabsmæssig værdi	888.680	0

De samlede afskrivning på opskrivningen udgør kr. 23.592 (2014/15 kr, 19.212)

NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
4	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Værdipapirer			32.300.748	30.286.310
	Finansielle anlægsaktiver			32.300.748	30.286.310

NOTER

5	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
	Primo	200.000	159.020	26.996.321	27.355.341
	Forslag til resultatdisponering			1.248.995	1.248.995
	Ultimo	200.000	159.020	28.245.316	28.604.336

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			200	200	200
Reserve for opskrivning			159	159	159
Overført resultat			23.725	26.996	28.245
Egenkapital i alt			24.084	27.355	28.604

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

