

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

T. I. Holding ApS

Bæk 6
4720 Præstø

Årsrapport 1/7 2015 - 30/6 2016

16. regnskabsår

CVR-nr : 26 19 90 85

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 2. december 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Tommy Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: T. I. Holding ApS
Bæk 6
4720 Præstø

CVR-nr.: 26 19 90 85
Regnskabsår: 1/7 2015 - 30/6 2016

Direktion

Tommy Iversen

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Datterselskaber

Nordisk Polering ApS, Præstø

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2015 - 30/6 2016, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 2. december 2016

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Tommy Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i T. I. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T. I. Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på noten "Usikkerhed ved indregning og måling" i regnskabet, som beskriver at værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder er behæftet med usikkerhed. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af de nævnte forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 2. december 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for datterselskabet Nordisk Polering ApS, herudover er der aktivitet med formueforvaltning.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 235.166. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.864.993 og en egenkapital på kr. 3.043.686.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er sket til dagsværdi. Værdiansættelsen er behæftet med usikkerhed, bl.a. som følge af udviklingen i fremtidige forhold samt vurderingen af afkastkrav. Som følge af markedsudviklingen er usikkerheden ved opgørelse til dagsværdi for kapitalandele i tilknyttede virksomheder større end normalt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotabet består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/7 2015 - 30/6 2016**

<u>Note</u>	2015/2016	2014/2015
Bruttotab	-16.073	-17.170
Resultat af ordinær primær drift	-16.073	-17.170
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	248.221	354.996
1 Finansielle indtægter	4.314	16.984
2 Finansielle omkostninger	-5.602	-9.215
Resultat før skat	230.860	345.595
Skat af årets resultat	4.306	4.507
Årets resultat	235.166	350.102
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	500.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	133.966	-149.898
Disponeret i alt	235.166	350.102

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>3.490.085</u>	<u>3.097.564</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.490.085</u>	<u>3.097.564</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.490.085</u>	<u>3.097.564</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>369.711</u>	<u>654.351</u>
Tilgodehavender i alt	<u>369.711</u>	<u>654.351</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>5.197</u>	<u>1.264</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>5.197</u>	<u>1.264</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>374.908</u>	<u>655.615</u>
Aktiver i alt	<u><u>3.864.993</u></u>	<u><u>3.753.179</u></u>

Balance - Passiver pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Reserve for opskrivninger	1.695.798	1.424.124
6 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	931.535	861.031
7 Overført resultat	190.153	126.691
8 Forslag til udbytte	101.200	500.000
Egenkapital i alt	3.043.686	3.036.846
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat	478.302	401.676
Hensatte forpligtigelser i alt	478.302	401.676
Langfristede gældsforpligtigelser		
9 Selskabsskat	63.414	129.675
Anden gæld	68.309	65.635
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	131.723	195.310
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
10 Selskabsskat	164.558	56.305
Anden gæld	36.724	53.042
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	211.282	119.347
Gældsforpligtigelser i alt	343.005	314.657
Passiver i alt	3.864.993	3.753.179
11 Sikkerheder og pantsætninger		
12 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		
13 Usikkerhed ved indregning og måling		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>								
<p>1 Finansielle indtægter Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 4.</p>									
<p>2 Finansielle omkostninger Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.</p>									
<p>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</p> <table style="width: 100%; margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Resultat</th> <th style="text-align: right;">Egenkapital</th> <th style="text-align: right;">Ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nordisk Polering ApS, Præstø</td> <td style="text-align: right;">486.708</td> <td style="text-align: right;">2.580.364</td> <td style="text-align: right;">51%</td> </tr> </tbody> </table>		Resultat	Egenkapital	Ejerandel	Nordisk Polering ApS, Præstø	486.708	2.580.364	51%	
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel						
Nordisk Polering ApS, Præstø	486.708	2.580.364	51%						
<p>4 Selskabskapital Anpartskapital, primo</p>	<u>125.000</u>								
Selskabskapital i alt	<u><u>125.000</u></u>								
<p>5 Reserve for opskrivninger Opskrivningshenlæggelser, primo</p>	1.424.124								
Årets opskrivning	271.674								
Reserve for opskrivninger i alt	<u><u>1.695.798</u></u>								
<p>6 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode Reservefond, primo</p>	861.031								
Andel af årets resultat	70.504								
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	<u><u>931.535</u></u>								
<p>7 Overført resultat Overført resultat, primo</p>	126.691								
Årets overførte resultat	133.966								
Årets ændring reserver for nettoopskrivning	-70.504								
Overført resultat i alt	<u><u>190.153</u></u>								

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
8 Forslag til udbytte	
Foreslået udbytte, primo	500.000
Betalt udbytte	-500.000
Forslag til udbytte i regnskabsåret	101.200
Forslag til udbytte i alt	101.200
9 Selskabsskat	
Selskabsskat overført kortfristet gæld	63.414
Selskabsskat i alt	63.414
10 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	56.305
Selskabsskat overført fra langfristet gæld	66.261
Skat af årets resultat	-985
Regulering af tidligere års skat	-1.117
Overført tilknyttede virksomheder	136.399
Betalt ordinær a'contoskat	-88.000
Restskat	-4.305
Selskabsskat i alt	164.558

11 Sikkerheder og pantsætninger

Engagement Danske Bank:

Selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor Nordisk Polering ApS, etablering af ejerskabserklæring vedr. anparter i driftsselskabet cvr.nr. 87625915 Nordisk Polering ApS, således faciliteter forfalder til fuld indfrielse ved nedbringelse af den nuværende ejerandel på 51%.

Selskabet har ingen yderligere pantsætninger.

12 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 228. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ingen yderligere eventualforpligtelser.

Noter til årsregnskabet

2015/2016

Note**13 Usikkerhed ved indregning og måling**

Værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er sket til dagsværdi. Værdiansættelsen er behæftet med usikkerhed, bl.a. som følge af udviklingen i fremtidige forhold samt vurderingen af afkastkrav. Som følge af markedsudviklingen er usikkerheden ved opgørelse til dagsværdi for kapitalandele i tilknyttede virksomheder større end normalt.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Tommy Bernt Iversen

Direktør

På vegne af: T.I.Tender Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-394381087099

IP: 94.101.213.160

2016-12-06 14:40:29Z

NEM ID 

Kenny Mencke

Registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 176.22.251.194

2016-12-06 14:44:27Z

NEM ID 

Tommy Bernt Iversen

Dirigent

På vegne af: T.I.Tender Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-394381087099

IP: 94.101.213.160

2016-12-06 14:46:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IBEU2-D2IPH-CY54G-ZMEU0-8UGJE-LG0ID

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>