
TDMP ApS

Søparken 15, 7451 Sunds

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 27 95 67 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/9 2021

Tommy Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance 30. juni 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 12

Noter til årsregnskabet 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for TDMP ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2020/21.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 23. september 2021

Direktion

Tommy Jensen
direktør

Diana Sørensen Østergaard
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TDMP ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for TDMP ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysning-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

gerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Skive, den 23. september 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

mne30216

Selskabsoplysninger

Selskabet

TDMP ApS
Søparken 15
7451 Sunds

CVR-nr.: 27 95 67 34
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Tommy Jensen
Diana Sørensen Østergaard

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	24.401	14.904	17.902	18.257	13.942
Resultat af ordinær primær drift	14.252	5.801	7.455	8.985	7.124
Resultat af finansielle poster	3.279	568	673	277	0
Årets resultat	13.685	4.965	6.296	6.998	5.352
Balance					
Balancesum	74.325	64.699	81.410	83.595	75.352
Egenkapital	60.194	49.993	42.422	36.436	44.767
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	5.615	24.169	2.080	6.811	-11.649
- investeringsaktivitet	-3.956	62	-623	-2.785	2.260
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.522	-366	-1.185	-1.731	0
- finansieringsaktivitet	-3.582	-6.283	-6.309	-3.093	-3.310
Årets forskydning i likvider	-1.924	17.949	-4.852	933	-12.699
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	19,2%	9,0%	9,4%	10,7%	9,5%
Soliditetsgrad	81,0%	77,3%	52,1%	43,6%	59,4%
Forrentning af egenkapital	24,8%	10,7%	16,0%	17,2%	15,4%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er forarbejdning og salg af træbaserede plader.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 13.684.614, og koncernens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på DKK 60.194.186.

Resultat betragtes som tilfredsstillende.

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Aktivitetsniveauet forventes at være på samme niveau for det kommende regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		24.400.775	14.904.423	0	0
Distributionsomkostninger		-304.799	-193.462	0	0
Administrationsomkostninger	1	-9.843.642	-8.909.914	-205.781	-171.982
Resultat af ordinær primær drift		14.252.334	5.801.047	-205.781	-171.982
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0	9.959.674	5.012.584
Finansielle indtægter	3	3.571.488	748.138	3.577.326	762.499
Finansielle omkostninger	4	-292.680	-180.339	-14.761	-49.464
Resultat før skat		17.531.142	6.368.846	13.316.458	5.553.637
Skat af årets resultat	5	-3.846.528	-1.403.590	-738.474	-119.020
Årets resultat		13.684.614	4.965.256	12.577.984	5.434.617

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		50.000	50.000	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		2.545.545	2.049.743	0	0
Indretning af lejede lokaler		121.289	171.816	0	0
Materielle anlægsaktiver	6	2.716.834	2.271.559	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	0	38.155.889	32.681.403
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	1.802.500	0	1.002.500	0
Andre tilgodehavender	9	4.488.090	3.672.000	4.488.090	3.672.000
Finansielle anlægsaktiver		6.290.590	3.672.000	43.646.479	36.353.403
Anlægsaktiver		9.007.424	5.943.559	43.646.479	36.353.403
Varebeholdninger		23.544.610	28.293.244	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.246.819	14.393.004	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.174.464	856.805
Andre tilgodehavender		100	28.123	100	123
Udskudt skatteaktiv	13	25.659	25.729	0	0
Periodeafgrænsningsposter	10	372.300	0	0	0
Tilgodehavender		24.644.878	14.446.856	2.174.564	856.928
Værdipapirer		14.763.581	11.714.002	14.763.581	11.714.002
Likvide beholdninger		2.364.105	4.301.565	485.685	51.636
Omsætningsaktiver		65.317.174	58.755.667	17.423.830	12.622.566
Aktiver		74.324.598	64.699.226	61.070.309	48.975.969

Balance 30. juni

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital	11	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	22.342.399	16.867.913
Overført resultat		53.329.643	43.236.847	30.987.244	26.368.934
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.500.000	3.000.000	2.500.000	3.000.000
Egenkapital henført til kapitalejere af moderselskabet		55.954.643	46.361.847	55.954.643	46.361.847
Minoritetsinteresser		4.239.543	3.631.268	0	0
Egenkapital		60.194.186	49.993.115	55.954.643	46.361.847
Leasingforpligtelser		372.599	472.575	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	372.599	472.575	0	0
Kreditinstitutter		1.833.468	1.723.514	1.833.468	1.723.514
Leasingforpligtelser	14	100.000	192.249	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.732	4.111.310	0	0
Selskabsskat		3.277.198	885.609	3.277.198	885.609
Anden gæld		8.376.415	7.320.854	5.000	4.999
Kortfristede gældsforpligtelser		13.757.813	14.233.536	5.115.666	2.614.122
Gældsforpligtelser		14.130.412	14.706.111	5.115.666	2.614.122
Passiver		74.324.598	64.699.226	61.070.309	48.975.969
Resultatdisponering	12				
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	17				
Nærtstående parter	18				
Anvendt regnskabspraksis	19				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for net-	Overført resultat	Foreslået udbyt-	Egenkapital ekskl. minori- tetsinteresser	Minoritets- interesser	I alt
		toopskrivning efter den indre værdis metode		te for regn- skabsåret			
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	0	43.236.846	3.000.000	46.361.846	3.631.268	49.993.114
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000	-500.000	-3.500.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	18.990	0	18.990	2.110	21.100
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-4.177	0	-4.177	-465	-4.642
Årets resultat	0	0	10.077.984	2.500.000	12.577.984	1.106.630	13.684.614
Egenkapital 30. juni	125.000	0	53.329.643	2.500.000	55.954.643	4.239.543	60.194.186

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for net-	Overført resultat	Foreslået udbyt-	Egenkapital ekskl. minori- tetsinteresser	Minoritets- interesser	I alt
		toopskrivning efter den indre værdis metode		te for regn- skabsåret			
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	16.867.913	26.368.934	3.000.000	46.361.847	0	46.361.847
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000	0	-3.000.000
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-4.500.000	4.500.000	0	0	0	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	14.812	0	0	14.812	0	14.812
Årets resultat	0	9.959.674	118.310	2.500.000	12.577.984	0	12.577.984
Egenkapital 30. juni	125.000	22.342.399	30.987.244	2.500.000	55.954.643	0	55.954.643

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat		13.684.614	4.965.256	12.577.984	5.434.617
Reguleringer	15	1.459.848	1.641.009	-12.783.765	-5.606.599
Ændring i driftskapital	16	-8.313.372	19.402.972	-1.317.636	722.126
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.831.090	26.009.237	-1.523.417	550.144
Renteindbetalinger og lignende		535.646	422.763	541.484	437.124
Renteudbetalinger og lignende		-292.684	-180.338	-14.760	-49.468
Pengestrømme fra ordinær drift		7.074.052	26.251.662	-996.693	937.800
Betalt selskabsskat		-1.459.511	-2.082.485	1.653.115	-769.041
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.614.541	24.169.177	656.422	168.759
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.522.403	-365.738	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-2.618.590	0	-1.818.590	0
Salg af materielle anlægsaktiver		185.000	0	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	428.004	0	428.000
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	4.500.000	4.500.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-3.955.993	62.266	2.681.410	4.928.000
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		109.954	-4.576.486	109.954	-4.576.486
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-192.225	-206.441	0	0
Betalt udbytte		-3.500.000	-1.500.000	-3.000.000	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.582.271	-6.282.927	-2.890.046	-6.076.486
Ændring i likvider		-1.923.723	17.948.516	447.786	-979.727
Likvider 1. juli		16.015.567	-2.258.325	11.765.638	12.419.989
Kursregulering omsætningsværdipapirer		3.035.842	325.376	3.035.842	325.376
Likvider 30. juni		17.127.686	16.015.567	15.249.266	11.765.638

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		DKK	DKK	DKK	DKK
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		2.364.105	4.301.565	485.685	51.636
Værdipapirer		14.763.581	11.714.002	14.763.581	11.714.002
Likvider 30. juni		17.127.686	16.015.567	15.249.266	11.765.638

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	DKK	DKK	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold				
Lønninger	11.923.234	9.875.697	0	0
Pensioner	2.300.735	2.142.367	150.000	150.000
Andre omkostninger til social sikring	241.104	207.036	0	0
Andre personaleomkostninger	616.195	239.817	0	0
	15.081.268	12.464.917	150.000	150.000
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Produktionsomkostninger	7.073.921	5.375.731	0	0
Administrationsomkostninger	8.007.347	7.089.186	150.000	150.000
	15.081.268	12.464.917	150.000	150.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	24	24	1	1

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

	Moderselskab	
	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	9.959.674	4.088.904
Avance ved salg	0	923.680
	9.959.674	5.012.584

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	5.838	14.361
Andre finansielle indtægter	3.571.488	748.138	3.571.488	748.138
	3.571.488	748.138	3.577.326	762.499
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	79.524	149.759	14.761	49.464
Valutakurstab	213.156	30.580	0	0
	292.680	180.339	14.761	49.464
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	3.851.100	1.432.464	738.474	119.020
Årets udskudte skat	70	-27.114	0	0
	3.851.170	1.405.350	738.474	119.020
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat	3.846.528	1.403.590	738.474	119.020
Skat af egenkapitalbevægelser	4.642	1.760	0	0
	3.851.170	1.405.350	738.474	119.020

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	999.175	13.417.877	985.273
Tilgang i årets løb	0	1.522.403	0
Afgang i årets løb	0	-1.105.500	0
Kostpris 30. juni	<u>999.175</u>	<u>13.834.780</u>	<u>985.273</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	949.175	11.368.134	813.457
Årets afskrivninger	0	854.601	50.527
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-933.500	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>949.175</u>	<u>11.289.235</u>	<u>863.984</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>50.000</u>	<u>2.545.545</u>	<u>121.289</u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>	<u>3-5 år</u>	<u>5-10 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>465.486</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	Morderselskab	
	2021 DKK	2020 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	15.813.490	17.570.544
Afgang i årets løb	0	-1.757.054
Kostpris 30. juni	<u>15.813.490</u>	<u>15.813.490</u>
Værdireguleringer 1. juli	16.867.913	18.692.660
Årets afgang	0	-1.419.266
Årets resultat	9.959.674	4.088.904
Udbytte til moderselskabet	-4.500.000	-4.500.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	14.812	5.615
Værdireguleringer 30. juni	<u>22.342.399</u>	<u>16.867.913</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>38.155.889</u>	<u>32.681.403</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
HEM Group A/S	Hem	500.000	90%

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	0	0	0	0
Tilgang i årets løb	1.802.500	0	1.002.500	0
Kostpris 30. juni	1.802.500	0	1.002.500	0
Værdireguleringer 1. juli	0	0	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.802.500	0	1.002.500	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Sunds Invest ApS	Sunds	40.000	50%
Scanpal ApS	Aulum	40.000	50%

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern	Moderselskab
	Andre tilgodehavender	Andre tilgodehavender
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	3.672.000	3.672.000
Tilgang i årets løb	1.316.090	1.316.090
Afgang i årets løb	-500.000	-500.000
Kostpris 30. juni	4.488.090	4.488.090
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.488.090	4.488.090

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Noter til årsregnskabet

11 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	Koncern		Morderselskab	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
12 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	3.000.000	2.500.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	9.959.674	4.088.904
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	1.106.630	454.323	0	0
Overført resultat	10.077.984	1.510.933	118.310	-1.654.287
	13.684.614	4.965.256	12.577.984	5.434.617
13 Udskudt skatteaktiv				
Udskudt skatteaktiv 1. juli	25.729	-1.385	0	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	4.572	28.874	0	0
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	-4.642	-1.760	0	0
Udskudt skatteaktiv 30. juni	25.659	25.729	0	0

Noter til årsregnskabet

14 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	Koncern		Moderselskab	
	2021 DKK	2020 DKK	2021 DKK	2020 DKK
Leasingforpligtelser				
Mellem 1 og 5 år	372.599	472.575	0	0
Langfristet del	372.599	472.575	0	0
Inden for 1 år	100.000	192.249	0	0
	472.599	664.824	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 DKK	2019/20 DKK	2020/21 DKK	2019/20 DKK
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-3.571.488	-748.138	-3.577.326	-762.499
Finansielle omkostninger	292.680	180.339	14.761	49.464
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	892.128	805.218	0	0
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	-9.959.674	-5.012.584
Skat af årets resultat	3.846.528	1.403.590	738.474	119.020
	1.459.848	1.641.009	-12.783.765	-5.606.599
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	4.748.634	19.032.861	0	0
Ændring i tilgodehavender	-10.198.093	4.531.791	-1.317.636	724.536
Ændring i leverandører m.v.	-2.885.013	-4.169.680	0	-2.410
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	21.100	8.000	0	0
	-8.313.372	19.402.972	-1.317.636	722.126

Noter til årsregnskabet

17	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		DKK	DKK	DKK	DKK
Pant og sikkerhedsstillelse					
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:					
Aktier i HEM Group A/S med en regnskabsmæssig værdi på					
		0	0	38.155.889	32.681.403
Virksomhedspant med pant i varelager, simple fordringer og driftsmidler					
		6.000.000	6.000.000	0	0
Leje- og leasingforpligtelser					
Lejeforpligtelser pr. år, uopsigelig frem til 1. juli 2024					
		1.600.000	1.600.000	0	0

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 3.277.220. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

18 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Tommy Jensen

Hovedanpartshaver

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TDMP ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet TDMP ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere. Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser, hvor koncernen bevarer kontrollen med dattervirksomheden indregnes vederlaget direkte på egenkapitalen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for koncernens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger m.v.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dan ske datter virk som heder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	5-10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavende gældsbreve, som indregnes til amoritiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn-

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$