

Registreret Revisionsanpartsselskab TNI

Lyngholmvej 1
7755 Bedsted Thy

CVR-nr. 28 68 10 70

Årsrapporten for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/11 2017

Troels N. Ifversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Registreret Revisionsanpartsselskab TNI.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svankjær, den 29. november 2017

Direktion

Troels N. Ifversen
direktør

Registreret Revisionsanpartsselskab TNI

Selskabsoplysninger

Selskabet	Registreret Revisionsanpartsselskab TNI Lyngholmvej 1 7755 Bedsted Thy
	CVR-nr.: 28 68 10 70
	Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
	Stiftet: 9. april 2005
	Hjemsted: Thisted
Direktion	Troels N. Ifversen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i indirekte eller direkte at eje kapitalandele i Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab, samt formueforvaltning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 941.334, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 7.130.007.

Selskabet har ultimo juni 2017 (før regnskabsafslutningsdatoen) aftalt tilførsel af yderligere kapital (via kontant kapitalforhøjelse) til Revision Limfjord Holding af 2017 Registreret Revisionsanpartsselskab (RLH2017). Kapitalforhøjelsen er pr. 30. juni 2017 indregnet i selskabets årsrapport under regnskabsposterne "Andre værdipapirer og kapitalandele" og "Anden gæld". Kapitalforhøjelsen i RLH 2017 forventes endeligt gennemført og registreret inden udgangen af oktober 2017.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der den 3. juli 2017 indgået aftale om overdragelse af en del af selskabets "Andre værdipapirer og kapitalandele" til en aftalt sum på i alt 2.115.044 kr. Den afståede del af selskabets "Andre værdipapirer og kapitalandele" er i årsregnskabet for 2016/17 indregnet og målt til den aftalte overdragelsessum og reklassificeret fra "Finansielle anlægsaktiver" til "Omsætningsaktiver" i balancen pr. 30. juni 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Registreret Revisionsanpartsselskab TNI for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede værdipapirer samt unoterede kapitalandele, der af ledelsen anses som en langfristet investering. Børsnoterede værdipapirer og unoterede kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede kapitalandele er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttotab		-13	-62
Finansielle indtægter	1	962.953	739.840
Finansielle omkostninger		0	-59.976
Resultat før skat		962.940	679.802
Skat af årets resultat		-21.606	-9.504
Årets resultat		941.334	670.298
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		837.934	569.098
		941.334	670.298

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	5.000.000	5.488.979
Andre tilgodehavender	2	1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.000.000</u>	<u>6.488.979</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.000.000</u>	<u>6.488.979</u>
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender		0	74.285
Selskabsskat		135	10.856
Tilgodehavender		<u>135</u>	<u>85.141</u>
Værdipapirer		2.154.824	71.253
Værdipapirer		<u>2.154.824</u>	<u>71.253</u>
Likvide beholdninger		<u>7.901</u>	<u>6.211</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.162.860</u>	<u>162.605</u>
Aktiver i alt		<u>8.162.860</u>	<u>6.651.584</u>

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		277.000	277.000
Overkurs ved emission		1.694.266	1.694.266
Overført resultat		5.055.341	4.217.408
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	3	<u>7.130.007</u>	<u>6.289.874</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.122	329.246
Selskabsskat		24.730	32.464
Anden gæld		990.001	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.032.853</u>	<u>361.710</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.032.853</u>	<u>361.710</u>
Passiver i alt		<u>8.162.860</u>	<u>6.651.584</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	957.238	665.555
Andre finansielle indtægter	5.715	74.285
	<u>962.953</u>	<u>739.840</u>

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.	Andre tilgodeha- vender kr.
Kostpris 1. juli 2016	5.488.979	0
Tilgang i årets løb	1.000.000	1.000.000
Afgang i årets løb	-1.488.979	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	5.000.000	1.000.000
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	5.000.000	1.000.000

Heraf udgør 1.000.000 kr. noterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierarkiet).

Unoterede kapitalandele består af 5–9,99% ejerandel i Revision Limfjord Holding af 2017 Registreret Revisionsanpartsselskab (RLH 2017).

Unoterede kapitalandele (niveau 3 i værdiansættelseshierarkiet) værdiansættes årligt til dagsværdi ud fra den aktuelle egenkapital i RLH 2017 pr. statusdagen reguleret for den bogførte goodwill og tillagt en beregnet goodwill i henhold til det realiserede aktivitetsniveau (omsætningen), reguleret for forventninger til fremtiden, multipliceret med en goodwill-faktor fastsat i forhold til tilgængelige markedsinformationer. Dagsværdien er endvidere korrigeret for nettorentebærende gæld.

I den udstrækning, at det fremtidige aktivitetsniveau (omsætningen) realiseres og/eller markedet udvikler sig anderledes end forventet, kan dagsværdien af de noterede kapitalandele ændres tilsvarende. Værdiansættelsen (dagsværdien) af de noterede kapitalandele er dermed behæftet med usikkerhed.

Selskabet har ultimo juni 2017 (før regnskabsafslutningsdatoen) aftalt tilførsel af yderligere kapital (via kontant kapitalforhøjelse) til Revision Limfjord Holding af 2017 Registreret Revisionsanpartsselskab (RLH 2017). Kapitalforhøjelsen er pr. 30. juni 2017 indregnet i selskabets årsrapport under regnskabsposterne "Andre værdipapirer og kapitalandele" og "Anden gæld". Kapitalforhøjelsen i RLH 2017 forventes endeligt gennemført og registreret inden udgangen af oktober 2017.

Efter regnskabsårets afslutning er der den 3. juli 2017 indgået aftale om overdragelse af en del af selskabets "Andre værdipapirer og kapitalandele" til en aftalt sum på i alt 2.115.044 kr. Den afståede del af selskabets "Andre værdipapirer og kapitalandele" er i årsregnskabet for 2016/17 indregnet og målt til den aftalte overdragelsessum og reklassificeret fra "Finansielle anlægsaktiver" til "Omsætningsaktiver" i balancen pr. 30. juni 2017.

Noter

3 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital kr.	Overkurs ved emis- sion kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2016	277.000	1.694.266	4.217.407	101.200	6.289.873
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	0	941.334	103.400	1.044.734
Foreslået udbytte	0	0	-103.400	0	-103.400
Egenkapital 30. juni 2017	277.000	1.694.266	5.055.341	103.400	7.130.007

4 Eventualposter m.v.

Der er ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.