

# Timo ApS

Skæring Hedevej 181, 8250 Egå

CVR-nr. 30 58 46 78

## Årsrapport

**2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2018.

---

**Asger Stuhr Nielsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Timo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 17. maj 2018

### Direktion

Asger Stuhr Nielsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Timo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Timo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Aarhus, den 17. maj 2018

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33221

Karen Kragesand Thomsen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34460

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Timo ApS Skæring Hedevej 181 8250 Egå
	CVR-nr.: 30 58 46 78 Stiftet: 1. maj 2007 Hjemsted: Egå Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Asger Stuhr Nielsen, direktør
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Associeret virksomhed</b>	Partyin ApS, Egå

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at yde konsulentbistand til virksomheder i diskoteksbranchen samt eje kapitalandele i associerede virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -320 t.kr. mod -97 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -906 t.kr. mod -525 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-319.981</b>	<b>-96.666</b>
1 Personaleomkostninger	0	-406.202
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.093	-74.126
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-390.074</b>	<b>-576.994</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-95.168
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-69.072
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.450	-3.779
<b>Resultat før skat</b>	<b>-391.524</b>	<b>-745.013</b>
Skat af årets resultat	-514.439	219.588
<b>Årets resultat</b>	<b>-905.963</b>	<b>-525.425</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-905.963	-525.425
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-905.963</b>	<b>-525.425</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.555	268.648
Materielle anlægsaktiver i alt	198.555	268.648
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Deposita	2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.000	2.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>200.555</b>	<b>270.648</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	224.000
Varebeholdninger i alt	0	224.000
Udskudte skatteaktiver	0	514.439
Andre tilgodehavender	274.802	355.678
Tilgodehavender i alt	274.802	870.117
Likvide beholdninger	12.887	43.382
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>287.689</b>	<b>1.137.499</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>488.244</b>	<b>1.408.147</b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-130.108</u>	<u>1.174.517</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-5.108</u></b>	<b><u>1.299.517</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.438
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	17.000
	Anden gæld	<u>476.352</u>	<u>90.192</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>493.352</u>	<u>108.630</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>493.352</u></b>	<b><u>108.630</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>488.244</u></b>	<b><u>1.408.147</u></b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	399.148
Andre omkostninger til social sikring	0	4.188
Personalemkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>2.866</u>
	<b>0</b>	<b>406.202</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.450</u>	<u>3.779</u>
	<b>1.450</b>	<b>3.779</b>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	348.450	340.380
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>8.070</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>348.450</b>	<b>348.450</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-79.802	-5.676
Årets afskrivninger	<u>-70.093</u>	<u>-74.126</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-149.895</b>	<b>-79.802</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>198.555</b>	<b>268.648</b>

## Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>		
<b>4. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>				
Kostpris 1. januar 2017	200.000	200.000		
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>		
Nedskrivninger 1. januar 2017	-128.480	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-59.408		
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	107.278	0		
Opskrivning af anparter til indre værdi	0	-69.072		
<b>Nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-21.202</b>	<b>-128.480</b>		
Nedskrivninger på goodwill 1. januar 2017	-71.520	-35.760		
Årets nedskrivning på goodwill	-107.278	-35.760		
<b>Nedskrivninger på goodwill 31. december 2017</b>	<b>-178.798</b>	<b>-71.520</b>		
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Timo ApS</b>
Partyin ApS, Egå	25 %	-637.927	-635.102	0
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2017			125.000	125.000
			<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2017			1.174.517	3.399.885
Årets overførte overskud eller underskud			-905.963	-2.225.368
Udbytte tidligere år			-398.662	0
			<b>-130.108</b>	<b>1.174.517</b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Timo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger - herunder fortjeneste eller tab ved salg af varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, administration, lokaler samt tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.