

TKM OPTIK ApS
Svaneparken 283, 7430 Ikast

CVR-nr. 32 56 14 97

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2017

Troels Kragh Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. marts 2016 - 28. februar 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for TKM OPTIK 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. 28. februar 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2016 - 28. februar 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 26. maj 2017

Direktion

Troels Kragh Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TKM OPTIK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TKM OPTIK ApS for regnskabsåret 1. marts 2016 - 28. februar 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 revisorerets 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.

Herning, den 26. maj 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TKM OPTIK ApS Svaneparken 283 7430 Ikast
	CVR-nr.: 32 56 14 97 Stiftet: 4. november 2009 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. marts - 28. februar
Direktion	Troels Kragh Mortensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Associeret virksomhed	Louis Nielsen Ikast ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandel i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TKM OPTIK 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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 er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. marts - 28. februar

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-30.368	-20.309
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	322.360	237.724
Øvrige finansielle omkostninger	-133	-535
Resultat før skat	291.859	216.880
1 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	291.859	216.880
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	246.360	199.724
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Disponeret fra overført resultat	-57.901	-84.044
Disponeret i alt	291.859	216.880

Balance

Aktiver		<u>28/2 2017</u>	<u>29/2 2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>496.360</u>	<u>449.724</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>496.360</u>	<u>449.724</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>496.360</u>	<u>449.724</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>140.349</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>140.349</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>636.709</u>	<u>449.724</u>

Balance

Passiver		<u>28/2 2017</u>	<u>29/2 2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
5	Overført resultat	400.809	212.350
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Egenkapital i alt	<u>629.209</u>	<u>438.550</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	3.178
	Selskabsskat	0	496
	Anden gæld	7.500	7.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>11.174</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>11.174</u>
	Passiver i alt	<u>636.709</u>	<u>449.724</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. marts 2016	250.000	250.000
Kostpris 28. februar 2017	250.000	250.000
Opskrivninger 1. marts 2016	275.724	322.795
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	360.360	275.724
Udbytte	-275.724	-322.795
Opskrivninger 28. februar 2017	360.360	275.724
Afskrivninger på goodwill 1. marts 2016	-76.000	-38.000
Årets afskrivninger på goodwill	-38.000	-38.000
Afskrivninger på goodwill 28. februar 2017	-114.000	-76.000
Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2017	496.360	449.724
I regnskabsposten indgår goodwill med	76.000	114.000
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Louis Nielsen Ikast ApS	Aalborg	48 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. marts 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. marts 2016	0	0
Resultatandel	246.360	199.724
Udloddet udbytte fra kapitalandel	-246.360	-199.724
	0	0

Noter

	<u>28/2 2017</u>	<u>29/2 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. marts 2016	212.350	96.670
Årets overførte overskud eller underskud	-57.901	-84.044
Udloddet udbytte fra kapitalandel	<u>246.360</u>	<u>199.724</u>
	<u>400.809</u>	<u>212.350</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. marts 2016	101.200	305.000
Udloddet udbytte	-101.200	-305.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Der er ej indregnet udskudt skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel på t.kr.68.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		