

TKM OPTIK ApS
Gjeltensåsen 221, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 32 56 14 97

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2020

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 2019 - 29. februar 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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. 29. februar 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2019 - 29. februar 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 7. juli 2020

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 2019 - 29. februar 2020 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 Etiske 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 7. juli 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	TKM OPTIK ApS Gjelstensåsen 221 3650 Ølstykke
	CVR-nr.: 32 56 14 97
	Stiftet: 4. november 2009
	Hjemsted: Ikast
	Regnskabsår: 1. marts - 29. februar
Direktion	Troels Kragh Mortensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Associeret virksomhed	Louis Nielsen Farum ApS, Farum

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandel i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.091 t.kr. mod 1.078 t.kr. sidste år. 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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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

<u>Note</u>	1/3 2019 - 29/2 2020	1/3 2018 - 28/2 2019
Bruttotab	-45.420	-21.512
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.200.247	1.152.000
Andre finansielle indtægter	10.078	632
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-73.707</u>	<u>-53.290</u>
Resultat før skat	1.091.198	1.077.830
1 Skat af årets resultat	<u>-591</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>1.090.607</u>	<u>1.077.830</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	740.467	0
Udbytte for regnskabsåret	260.000	808.000
Overføres til overført resultat	<u>90.140</u>	<u>269.830</u>
Disponeret i alt	<u>1.090.607</u>	<u>1.077.830</u>

Balance

Aktiver		
Note	<u>29/2 2020</u>	<u>28/2 2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	990.467	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>990.467</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>990.467</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	1.438	139
Andre tilgodehavender	141	1.250.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.579</u>	<u>1.250.140</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	346.728	511.183
Værdipapirer i alt	<u>346.728</u>	<u>511.183</u>
Likvide beholdninger	903.397	198.241
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.251.704</u>	<u>1.959.564</u>
Aktiver i alt	<u>2.242.171</u>	<u>1.959.564</u>

Balance

Passiver		<u>29/2 2020</u>	<u>28/2 2019</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	740.467	0
5	Overført resultat	1.109.204	1.019.064
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	260.000	808.000
	Egenkapital i alt	<u>2.234.671</u>	<u>1.952.064</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Passiver i alt	<u>2.242.171</u>	<u>1.959.564</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	1/3 2019 - 29/2 2020	1/3 2018 - 28/2 2019
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Ej refunderbar udenlandsk udbytteskat	591	0
	591	0
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. marts 2019	0	250.000
Tilgang i årets løb	250.000	0
Afgang i årets løb	0	-250.000
Kostpris 29. februar 2020	250.000	0
Opskrivninger 1. marts 2019	0	519.875
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	740.467	0
Udbytte	0	-519.875
Opskrivninger 29. februar 2020	740.467	0
Afskrivninger på goodwill 1. marts 2019	0	-152.000
Årets afskrivninger på goodwill	0	-38.000
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	0	190.000
Afskrivninger på goodwill 29. februar 2020	0	0
Regnskabsmæssig værdi 29. februar 2020	990.467	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Louis Nielsen Farum ApS	Farum	48 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. marts 2019	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>29/2 2020</u>	<u>28/2 2019</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. marts 2019	0	0
Resultatandel	<u>740.467</u>	<u>0</u>
	<u>740.467</u>	<u>0</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. marts 2019	1.019.064	749.234
Årets overførte overskud eller underskud	<u>90.140</u>	<u>269.830</u>
	<u>1.109.204</u>	<u>1.019.064</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. marts 2019	808.000	105.800
Udloddet udbytte	-808.000	-105.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>260.000</u>	<u>808.000</u>
	<u>260.000</u>	<u>808.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Der er ej indregnet udskudt skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel på t.kr. 114.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		