

TKM OPTIK ApS
Gjølstensåsen 221, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 32 56 14 97

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2021

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 2020 - 28. februar 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2020 - 28. februar 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 14. april 2021

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 2020 - 28. februar 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Herning, den 14. april 2021

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 - 28. februar |
| Direktion | Troels Kragh Mortensen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i besiddelse af noterede værdipapirer samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 203 t.kr. mod 1.091 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

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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 nominal 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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 2020 - 28/2 2021 | 1/3 2019 - 29/2 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | -32.993 | -45.420 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 190.000 | 1.200.246 |
| Andre finansielle indtægter | 54.249 | 10.079 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -8.533 | -73.707 |
| Resultat før skat | 202.723 | 1.091.198 |
| 1 Skat af årets resultat | 0 | -591 |
| Årets resultat | 202.723 | 1.090.607 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -740.467 | 740.467 |
| Udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 260.000 |
| Overføres til overført resultat | 830.190 | 90.140 |
| Disponeret i alt | 202.723 | 1.090.607 |

Balance

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>28/2 2021</u> | <u>29/2 2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | <u>0</u> | <u>990.467</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>990.467</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>990.467</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | <u>1.801</u> | <u>1.579</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.801</u> | <u>1.579</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>395.962</u> | <u>346.728</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>395.962</u> | <u>346.728</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.787.131</u> | <u>903.397</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.184.894</u> | <u>1.251.704</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.184.894</u> | <u>2.242.171</u> |

Balance

| Passiver | | <u>28/2 2021</u> | <u>29/2 2020</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 740.467 |
| Overført resultat | | 1.939.394 | 1.109.204 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 260.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>2.177.394</u> | <u>2.234.671</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>2.184.894</u> | <u>2.242.171</u> |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------|-------------------------|--|------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. marts 2019 | 125.000 | 0 | 1.019.064 | 808.000 | 1.952.064 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -808.000 | -808.000 |
| Resultatandel | 0 | 740.467 | 90.140 | 260.000 | 1.090.607 |
| Egenkapital 1. marts 2020 | 125.000 | 740.467 | 1.109.204 | 260.000 | 2.234.671 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -260.000 | -260.000 |
| Resultatandel | 0 | -740.467 | 830.190 | 113.000 | 202.723 |
| | 125.000 | 0 | 1.939.394 | 113.000 | 2.177.394 |

Noter

| | 1/3 2020 - 28/2 2021 | 1/3 2019 - 29/2 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| Ej refunderbar udenlandsk udbytteskat | 0 | 591 |
| | <u>0</u> | <u>591</u> |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. marts 2020 | 250.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 250.000 |
| Afgang i årets løb | -250.000 | 0 |
| Kostpris 28. februar 2021 | <u>0</u> | <u>250.000</u> |
| Opskrivninger 1. marts 2020 | 740.467 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 0 | 740.467 |
| Udbytte | -740.467 | 0 |
| Opskrivninger 28. februar 2021 | <u>0</u> | <u>740.467</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2021 | <u>0</u> | <u>990.467</u> |

Der er i årets løb solgt samtlige kapitalandele i Louis Nielsen Farum ApS.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.