

# Tilmar Holding ApS


Stævnen 38, 4. tv, 7100 Vejle

CVR-nr. 33 85 83 45

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017.



Aksel Tilmar Mortensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tilmar Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. februar 2017

**Direktion**



Aksel Tilmar Mortensen  
direkteur

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Til anpartshaveren i Tilmar Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tilmar Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

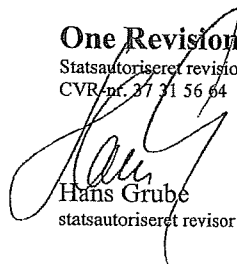
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 20. februar 2017

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Hans Grube  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tilmar Holding ApS Stævnen 38, 4. tv 7100 Vejle
	CVR-nr.: 33 85 83 45
	Stiftet: 7. juli 2011
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 6. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Aksel Tilmar Mortensen, direktør
<b>Revision</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Skomagervej 3 C 7100 Vejle
<b>Dattervirksomhed</b>	Tilmar ApS, Vejle
<b>Associeret virksomhed</b>	U-Power4you ApS, Vejle

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, og herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -14 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 414 t.kr. mod 320 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2015/16 faldet med 60 t.kr., nemlig fra 3.408 t.kr. til 3.348 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tilmar Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

##### **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**

###### **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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tilmar Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. oktober - 30. september

---

Note	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger	0	0
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-14.479</b>	<b>-6.925</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	491.095	338.689
Andre finansielle indtægter	10.355	12.986
Øvrige finansielle omkostninger	-107.802	-25.998
<b>Resultat før skat</b>	<b>379.169</b>	<b>318.752</b>
Skat af årets resultat	34.588	1.658
<b>Årets resultat</b>	<b>413.757</b>	<b>320.410</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	312.557	220.610
<b>Disponeret i alt</b>	<b>413.757</b>	<b>320.410</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	708.212	547.117
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>708.212</u>	<u>547.117</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>708.212</u></b>	<b><u>547.117</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	251.450	280.456
	Tilgodehavende selskabsskat	84.954	141.764
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	260.392	0
	Tilgodehavender i alt	<u>596.796</u>	<u>422.220</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	681.581	493.053
	Værdipapirer i alt	<u>681.581</u>	<u>493.053</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.347.752</u>	<u>3.408.274</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.626.129</u></b>	<b><u>4.323.547</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.334.341</u></b>	<b><u>4.870.664</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	4.953.921	4.641.364
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.180.121</b>	<b>4.866.164</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	148.720	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	148.720	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	4.500
Anden gæld	1.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.500	4.500
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>154.220</b>	<b>4.500</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.334.341</b>	<b>4.870.664</b>

## 7 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>			
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. oktober 2015	<u>2.340.000</u>	<u>2.340.000</u>	
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>2.340.000</u></b>	<b><u>2.340.000</u></b>	
Opskrivninger 1. oktober 2015	-1.792.883	-1.281.572	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	491.095	338.689	
Udbytte	<u>-330.000</u>	<u>-850.000</u>	
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>-1.631.788</u></b>	<b><u>-1.792.883</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>708.212</u></b>	<b><u>547.117</u></b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Tilmar ApS, Vejle	100 %	708.212	491.095
		<b><u>708.212</u></b>	<b><u>491.095</u></b>

## Noter

	30/9 2016	30/9 2015
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	28.800	28.800
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>28.800</b>	<b>28.800</b>
Hensættelser tidligere år	-28.800	-28.800
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-28.800</b>	<b>-28.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
U-Power4you ApS	Vejle	36 %
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	4.641.364	4.420.754
Årets overførte overskud eller underskud	312.557	220.610
	<b>4.953.921</b>	<b>4.641.364</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	99.800	99.800
Udloddet udbytte	-99.800	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>101.200</b>	<b>99.800</b>
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## Noter

---

### **7. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 64 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.