

Tdims ApS

CVR-nummer 36 47 91 67

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. august 2017

Jesper Fenger Smidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tdims ApS Rosenkildevej 25, kld. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jesper Fenger Smidt
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele, herunder i partnerselskaber mv samt yde bistand og levere konsulentytelser, samt virksomhed, som har forbindelse hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for Tdims ApS for 2016/17.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Helsingør den 1. august 2017

Direktion

Jesper Fenger Smidt

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Tdims ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætning ikke oplyst i årsrapporten. Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste. Nettoomsætning består af resultatandele/honorar via selskabets ejerskab af kapitalandele og direkte. Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Tdims Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles ved første indregning til kostpris. Kapitalandelene måles efterfølgende til dagsværdi. Det er imidlertid vurderet, at det ikke er muligt at fastsætte en pålidelig dagsværdi af kapitalandelene. Det skyldes, at kapitalandelene er unoterede, ikke-udbyttegivende og underlagt restriktive omsætningskrav. Kapitalandelene måles derfor til kostpris.

Ejerskabet af kapitalandelene betragtes som en sekundær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Eventuelt udbytte klassificeres derfor som andre driftsindtægter, som indgår i selskabets bruttofortjeneste.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Tdims Holding ApS. Skat af årets resultat præsenteres under kortfristet gæld.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17	2015/16
		<i>18 mdr.</i>
Bruttofortjeneste	2.594.907	3.713.996
Administrationsomkostninger	0	0
Resultat af ordinær drift	2.594.907	3.713.996
1 Finansielle indtægter	75.053	0
2 Finansielle omkostninger	14.851	52.257
Resultat før skat	2.655.109	3.661.739
3 Skat af årets resultat	594.406	812.093
Årets resultat	2.060.703	2.849.646
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.065.349	2.845.000
Overført til overført resultat	-4.646	4.646
Disponeret	2.060.703	2.849.646

Balance 30. juni 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre værdipapirer	0	140.000
Finansielle anlægsaktiver	0	140.000
Anlægsaktiver	0	140.000
Andre tilgodehavender	4.207.599	2.900.330
Tilgodehavender	4.207.599	2.900.330
Likvide beholdninger	76.564	676.409
Omsætningsaktiver	4.284.163	3.576.739
Aktiver i alt	4.284.163	3.716.739

Balance 30. juni 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	0	4.646
Foreslået udbytte	2.065.349	2.845.000
4 Egenkapital	<u>2.115.349</u>	<u>2.899.646</u>
Gæld til tilknyttede selskaber	1.794.000	0
Selskabsskat	357.456	812.093
Anden gæld	17.358	5.000
Kortfristet gæld	<u>2.168.814</u>	<u>817.093</u>
Gæld i alt	<u>2.168.814</u>	<u>817.093</u>
Passiver i alt	<u>4.284.163</u>	<u>3.716.739</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

		2016/17	2015/16
1	Finansielle indtægter		
	Finansielle indtægter i øvrigt	75.053	0
		75.053	0
2	Finansielle omkostninger		
	Finansielle udgifter i øvrigt	14.851	0
		14.851	0
3	Selskabsskat		
	Skat af årets resultat	594.406	812.093
		594.406	812.093
4	Egenkapital		
		Anparts- kapital	Overført resultat
			Foreslået udbytte
	Egenkapital 1. juli 2016	50.000	4.646
	Udbytte		2.845.000
	Ekstraordinært udbytte		-2.845.000
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital 30. juni 2017	50.000	-4.646
			2.065.349
			2.065.349
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen		
6	Medarbejderforhold		
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere, 1.		