

TransaktionsKompagniet ApS

Nive Mølle
Møllevvej 11, 1.
2990 Nivå

CVR-nr. 36941480

Årsrapport 2016/17

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. november 2017



Christian Bang Søndergaard
Dirigent

TransaktionsKompagniet ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

TransaktionsKompagniet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TransaktionsKompagniet ApS Nive Mølle Møllevej 11, 1. 2990 Nivå
Telefon	45 21 46 17 11
E-mail	jps@transaktionskompagniet.dk
Hjemmeside	www.transaktionskompagniet.dk
CVR-nr.	36941480
Stiftelsesdato	26. juni 2015
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Christian Bang Søndergaard, Formand Allan Pettersson Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktion	Jens Peter Hjørnholm Sørensen, Direktør
Advokat	Malene Svedal
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland 4600 Køge

TransaktionsKompagniet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for TransaktionsKompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 22. august 2017

Direktion

Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktør

Bestyrelse

Christian Bang Søndergaard
Formand

Allan Pettersson

Jens Peter Hjørnholm Sørensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb og salg af virksomheder, marketing, investering og kapital, rådgivning, konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 277.584, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.340.751, og en egenkapital på kr. 650.389.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

TransaktionsKompagniet ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for TransaktionsKompagniet ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finanseil post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

TransaktionsKompagniet ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

TransaktionsKompagniet ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

TransaktionsKompagniet ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		721.383	727.652
Personaleomkostninger	1	-414.448	-305.692
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.500	-3.533
Driftsresultat		301.435	418.427
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		44.710	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.520	0
Finansielle omkostninger		-3.561	-829
Resultat før skat		347.104	417.598
Skat af årets resultat	2	-69.520	-88.455
Årets resultat		277.584	329.143
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		44.710	0
Overført resultat		232.874	312.805
Resultatdisponering		277.584	312.805

TransaktionsKompagniet ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	18.467	23.967
Immaterielle anlægsaktiver		18.467	23.967
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	133.145	0
Finansielle anlægsaktiver		133.145	0
Anlægsaktiver		151.612	23.967
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.250	80.750
Igangværende arbejder for fremmed regning		911.987	299.891
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.474	40.000
Tilgodehavender		1.132.711	420.641
Likvide beholdninger		56.428	139.242
Omsætningsaktiver		1.189.139	559.883
Aktiver		1.340.751	583.850

TransaktionsKompagniet ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		44.710	0
Overført resultat	7	545.679	312.805
Egenkapital		650.389	372.805
Hensættelser til udskudt skat		4.063	5.273
Hensatte forpligtelser		4.063	5.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser		597.800	0
Selskabsskat		70.730	84.011
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		17.769	121.761
Kortfristede gældsforpligtelser		686.299	205.772
Gældsforpligtelser		686.299	205.772
Passiver		1.340.751	583.850
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	2016/17	2015/16		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	413.131	305.692		
Pensioner	1.317	0		
	<u>414.448</u>	<u>305.692</u>		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	70.730	83.182		
Hensat til udskudt skat, regulering	-1.210	5.273		
	<u>69.520</u>	<u>88.455</u>		
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris primo	27.500	0		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	27.500		
Kostpris ultimo	<u>27.500</u>	<u>27.500</u>		
Af- og nedskrivninger primo	-3.533	0		
Årets afskrivninger	-5.500	-3.533		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.033</u>	<u>-3.533</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.467</u>	<u>23.967</u>		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	88.435	0		
Kostpris ultimo	<u>88.435</u>	<u>0</u>		
Årets resultat	44.710	0		
Opskrivninger ultimo	<u>44.710</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>133.145</u>	<u>0</u>		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Business Support TAK ApS	Fredensborg	75,00	90.000	40.000
Business Finance TAK ApS	Fredensborg	100,00	51.035	100
			<u>141.035</u>	<u>40.100</u>
6. Virksomhedskapital				
Saldo primo			60.000	0
Årets tilgang			0	60.000
Saldo ultimo			<u>60.000</u>	<u>60.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

TransaktionsKompagniet ApS

Noter

	2016/17	2015/16
7. Overført resultat		
Saldo primo	312.805	0
Årets tilgang	232.874	312.805
Saldo ultimo	545.679	312.805

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

AP-Proved ApS

Hjemmehørende i Fredensborg kommune

People Ahead Holding IVS

Hjemmehørende i Fredensborg kommune

Christian Bang Consult IVS

Hjemmehørende i Fredensborg kommune

11. Nærtstående parter

Nærtstående parter

AP-Proved ApS

Møllevej 11, 1.

2990 Nivå

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

People Ahead Holding IVS

Møllevej 11, 1.

2990 Nivå

Christian Bang Consult IVS

Møllevej 11, 1.

2990 Nivå

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.