

TransaktionsKompagniet ApS

Lyngbækgårds Alle 10,

2990 Nivå

CVR-nr. 36941480

Årsrapport 2019/20

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-11-2020

Christian Bang Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

TransaktionsKompagniet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TransaktionsKompagniet ApS Lyngebækgårds Alle 10, 2990 Nivå
Telefon	20920310
E-mail	ap@ap-proved.dk
Hjemmeside	www.transaktionskompagniet.dk
CVR-nr.	36941480
Stiftelsesdato	26-06-2015
Regnskabsår	01-07-2019 - 30-06-2020
Bestyrelse	Christian Bang Søndergaard Allan Pettersson Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktion	Jens Peter Hjørnholm Sørensen, Direktør
Regnskabsassistance	AP-Proved ApS Rådgivning & mangement Registreret revisor - deponeret Lyngebækgårds Alle 10 2990 Nivå
Telefon	45 20 92 03 10
E-mail	ap@ap-proved.dk
Hjemmeside	www.ap-proved.dk
CVR-nr.	36089377
Advokat	Malene Svedal
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland 4600 Køge

TransaktionsKompagniet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 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. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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 07-11-2020

Direktion

Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktør

Bestyrelse

Christian Bang Søndergaard
Formand

Allan Pettersson
Medlem

Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Medlem

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 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. 1.253.835, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 4.009.648, og en egenkapital på kr. 2.645.787.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TransaktionsKompagniet ApS for 2019/20 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.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

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 ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	5 år	0%

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 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Patenter og licenser afskrives lineært over den resterende patentperiode og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		380.283	137.543
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.500	-5.500
Driftsresultat		374.783	132.043
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.207.945	-32.885
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		533.613	426.848
Andre finansielle indtægter		1.394	-1.227
Finansielle omkostninger		-787.615	-403.097
Resultat før skat		1.330.120	121.682
Skat af årets resultat	2	-76.285	63.003
Årets resultat		1.253.835	184.685
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.207.945	-32.885
Overført resultat		45.890	217.570
Resultatdisponering		1.253.835	184.685

TransaktionsKompagniet ApS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	1.967	7.467
Immaterielle anlægsaktiver		1.967	7.467
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	452.274	151.182
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.417.960	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		285.764	285.764
Andre værdipapirer og kapitalandele		583.894	756.040
Finansielle anlægsaktiver		2.739.892	1.192.986
Anlægsaktiver		2.741.859	1.200.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.375	156.250
Igangværende arbejder for fremmed regning		811.425	617.627
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.692	0
Udskudte skatteaktiver		0	46.029
Tilgodehavende selskabsskat		10.542	0
Andre tilgodehavender		63.429	20.000
Tilgodehavender		1.032.463	839.906
Likvide beholdninger		235.326	48.333
Omsætningsaktiver		1.267.789	888.239
Aktiver		4.009.648	2.088.692

TransaktionsKompagniet ApS

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	1.758.807	17.746
Overført resultat	8	826.980	825.101
Egenkapital		2.645.787	902.847
Hensættelser til udskudt skat		77.927	0
Hensatte forpligtelser		77.927	0
Anden gæld		500.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser		500.000	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		414.022	564.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		327.290	72.248
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.622	49.597
Kortfristede gældsforpligtelser		785.934	685.845
Gældsforpligtelser		1.285.934	1.185.845
Passiver		4.009.648	2.088.692
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i året.		
2. Skat af årets resultat		
Hensat til udskudt skat, regulering	123.956	-48.882
Sambeskatningsbidrag	-47.671	-14.121
	76.285	-63.003
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	27.500	27.500
Kostpris ultimo	27.500	27.500
Af- og nedskrivninger primo	-20.033	-14.533
Årets afskrivninger	-5.500	-5.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-25.533	-20.033
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.967	7.467
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	133.435	120.935
Tilgang i årets løb	65.002	12.500
Afgang i årets løb	-65.500	0
Kostpris ultimo	132.937	133.435
Opskrivninger primo	17.747	50.748
Ændring som følge af valutakursregulering	452.917	-116
Årets resultat	-151.327	-32.885
Opskrivninger ultimo	319.337	17.747
Regnskabsmæssig værdi ultimo	452.274	151.182

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Business Support TAK ApS	Fredensborg	100,00	124.244	1.414
Business Finance TAK ApS	Fredensborg	100,00	39.424	11.071
ACREDO Lounge ApS	Fredensborg	65,00	123.287	-332.250
Winson Teknik ApS	Fredensborg	100,00	165.319	168.438
			452.274	-151.327

Associerede virksomheder

TransaktionsKompagniet ApS

Noter

			2019/20	2018/19
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
New River Investment Ltd.	Luxembourg	25,00	5.671.838	5.437.088
			5.671.838	5.437.088
			5.671.838	5.437.088

Noter

	2019/20	2018/19
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	60.000	60.000
Saldo ultimo	60.000	60.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	17.746	50.747
Korrektion primo	533.116	-116
Årets tilgang	1.207.945	-32.885
Saldo ultimo	1.758.807	17.746

8. Overført resultat

Saldo primo	825.101	607.531
Årets tilgang	45.890	217.570
Regulering negativ kapitalandel	-44.011	0
Saldo ultimo	826.980	825.101

9. 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.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. 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

Noter

2019/20

2018/19

12. Nærtstående parter

Nærtstående parter

AP-Proved ApS

Lyngbækgårds Alle 6-10

2990 Nivå

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

People Ahead Holding IVS

Lyngbækgårds Alle 6-10

2990 Nivå

Christian Bang Consult IVS

Lyngbækgårds Alle 6-10

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christian Bang Søndergaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-884363249822
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2020 kl.: 13:16:29
Underskrevet med NemID

Christian Bang Søndergaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-884363249822
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2020 kl.: 13:16:29
Underskrevet med NemID

Jens Peter Hjørnholm Sørensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-322125356508
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2020 kl.: 13:22:07
Underskrevet med NemID

Jens Peter Hjørnholm Sørensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-322125356508
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2020 kl.: 13:22:07
Underskrevet med NemID

Allan Pettersson

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-780070751799
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2020 kl.: 13:25:34
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 3cfbfaa0nXkz40970564