

Sapphire Bioscience Holding ApS

Baltorpvej 154


2750 Ballerup

CVR-nummer 38599917

Årsrapport

27. april 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. april 2018



Thais Taaning Johansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Sapphire Bioscience Holding ApS
Baltorpevej 154
2750 Ballerup

Hjemstedskommune: Ballerup
CVR-nummer: 38599917
Regnskabsperiode: 27. april 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Gustaf Peter Reinhold von Ehrenheim, formand
Thais Taaning Johansen
Peter Max

Direktion

Thais Taaning Johansen

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 27. april 2017 - 31. december 2017 for Sapphire Bioscience Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, 9. april 2018

Direktionen:



Thais Taaning Johansen

Bestyrelsen:



Gustaf Peter Reinhold von Ehrenheim
Formand



Thais Taaning Johansen



Peter Max

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sapphire Bioscience Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sapphire Bioscience Holding ApS for regnskabsåret 27. april 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl-information i ledelsesberetningen.

Slagelse, 9. april 2018

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i året været investering i datterselskabet Sophion Bioscience A/S.

Koncernens og datterselskabets væsentligste aktiviteter består af udvikling, produktion og salg af løsninger, der strømliner forskningsfasen af lægemiddeludvikling i medicinalindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for året realiseret et overskud på 54.448 TDKK, heraf 37,8 mio. DKK, der hidrører fra indtægtsførsel af negativ koncerngoodwill. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 75.822 TDKK.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet og koncernen forventer i 2018 at fortsætte væksten i sit kernemarked. Især vil de globale salgs- og markedsføringsaktiviteter fortsat blive styrket. For 2018 forventer koncernen en fortsat vækst i både omsætning og EBITDA i forhold til 2017.

Risikoprofil og risikostyring

Selskabet og koncernen lægger vægt på at minimere risikoen for begivenheder, som kan have uventet negativ drifts- og indtjeningsmæssig påvirkning, gennem en normal forsikringsdækning. Forretningsmæssige risici, som fx teknologisk udvikling, sikres ved en løbende design- og produktudvikling og deraf opdatering af produktporteføljen. Herudover kan markante ændringer i valutakurserne påvirke indtjeningen, idet selskabet og koncernen er følsom over for ændringer i USD-kursen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet og koncernen lægger vægt på at drive virksomheden på en bæredygtig og miljømæssig forsvarlig måde. Miljøpåvirkningen af koncernens produktion og salg skønnes ikke at påvirke miljøet u hensigtsmæssigt i forhold til tilsvarende virksomheder inden for samme branche.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen investerer fortsat i forskning og udvikling (R&D). Disse aktiviteter vil fremskynde udviklingen af nye produkter, hvoraf nogle forventes lanceret i anden halvdel af 2018. Disse produkter forventes ikke at påvirke omsætningen væsentligt før i 2019.

Filialer i udlandet

Koncernen har 2 udenlandske datterselskaber, Sophion Bioscience Inc. i USA og Sophion Bioscience KK i Japan. Begge datterselskabers primære funktion er at fungere som salgskontorer for regionerne. I Kina har koncernen etableret et salgsrepræsentationskontor.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

	2017
Ledelsesberetning	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK
Resultatopgørelse	
Resultat af primær drift	-38
Resultat af finansielle poster	54.342
Årets resultat	54.448
Balance	
Investering i materielle anlægsaktiver	0
Aktiver i alt - balancesum	101.654
Egenkapital	75.822
Nøgletal i %	
Soliditetsgrad	74,6
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>	
Egenkapitalforrentning	143,6
<i>Årets resultat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>	

		2017
Note	Resultatopgørelse	DKK
	Perioden 27. april - 31. december	
	Bruttofortjeneste	-38.094
	Resultat før finansielle poster	-38.094
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	54.763.824
	Finansielle omkostninger	-614.073
	Resultat før skat	54.111.658
1	Skat af årets resultat	143.477
	Årets resultat	54.255.134
2	Særlige poster	
3	Antal beskæftigede	

Note	Balance	2017 DKK
	Aktiver pr. 31. december	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>101.266.960</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>101.266.960</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>101.266.960</u>
5	Udskudte skatteaktiver	<u>143.477</u>
	Tilgodehavender	<u>143.477</u>
	Likvide beholdninger	<u>243.269</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>386.746</u>
	Aktiver i alt	<u>101.653.706</u>

Note	Balance	2017 DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	15.563.333
	Overkurs ved emission	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	37.310.404
	Overført resultat	5.447.977
	Foreslået udbytte	17.500.000
	Egenkapital i alt	75.821.714
	Kreditinstitutter	12.283.828
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.506.844
	Anden gæld	10.071
	Kortfristede gældsforpligtelser	25.831.992
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	25.831.992
	Passiver i alt	101.653.706
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Nærtstående parter	
9	Ejerforhold	

Note	2017 DKK
Egenkapitalopgørelse	
Egenkapitalopgørelse 27. april - 31. december	
Virksomhedskapital, primo	50.000
Kapitalforhøjelse (kontant)	15.513.333
Virksomhedskapital	15.563.333
Overkurs ved kapitalforhøjelse	5.956.667
Overkurs anvendt ved resultatdisponering	-5.956.667
Overkurs ved emission	0
Årets henlæggelse til reserve	37.310.404
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	37.310.404
Valutakursreguleringer, udenlandske kapitalandele	46.580
Årets overførte resultat	5.401.397
Overført resultat	5.447.977
Udbytte for regnskabsåret	17.500.000
Foreslået udbytte	17.500.000
Egenkapital i alt	75.821.714
Forslag til resultatdisponering:	
Foreslået udbytte	17.500.000
Overkurs anvendt ved resultatdisponering	-5.956.667
Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	37.310.404
Overført resultat	5.401.397
Resultatdisponering i alt	54.255.134

2017

Noter

DKK

1 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-143.477
Skat af årets resultat i alt	-143.477

2 Særlige poster

Der er i året indtægtsført negativ koncerngoodwill på 37.798 TDKK, der er opstået i forbindelse med anskaffelsen af aktierne i datterselskabet. Beløbet er indtægtsført som en del af regnskabsposten Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

3 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftiget.

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 27. april	0
Tilgang i årets løb	46.456.556
Kostpris 31. december	46.456.556
Værdireguleringer 27. april	0
Årets resultatandel	16.965.376
Valutakursreguleringer udenlandske virksomheder	46.580
Andre egenkapitalposter	37.798.448
Værdireguleringer 31. december	54.810.404

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt **101.266.960**

Negativ koncerngoodwill ved anskaffelse af aktierne i Sophion Bioscience A/S udgør 37.798 TDKK.

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sophion Bioscience A/S	Ballerup	100%
Sophion Inc.	USA	100%
Sophion K.K.	Japan	100%

Noter

DKK

5 Udskudte skatteaktiver

Indregnet i årets resultat

143.477

Udskudte skatteaktiver i alt**143.477****6 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet TTJ Invest Holding ApS og datterselskabet Sophion Bioscience A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Aktierne i datterselskabet Sophion Bioscience A/S med regnskabsmæssig værdi på 101.267 TDKK ligger til sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstitut. Gæld til kreditinstitut udgør på balancedagen 12.167 TDKK.

Aktierne i datterselskabet Sophion Bioscience A/S med regnskabsmæssig værdi på 101.267 TDKK ligger til sikkerhed for datterselskabets mellemværende med kreditinstitut. Datterselskabets gæld til kreditinstitut udgør på balancedagen 0,- DKK.

8 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

TTJ Invest Holding ApS har bestemmende indflydelse i selskabet.

Selskabets årsrapport indgår i koncernregnskabet for TTJ Invest Holding ApS, Vedbæk, CVR-nr. 38599305 og kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.

Alle transaktioner med nærtstående parter er på markedsmæssige vilkår og oplyses ikke med henvisning til årsregnskabsloven § 98c, stk. 7.

Noter

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

TTJ Invest Holding ApS, Vedbæk, ejerandel 79,85%

Farsjundet Industri AB, Enköping Sverige, ejerandel 11,14%

Anvendt regnskabspraxis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 hhv. stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Sapphire Bioscience Holding ApS og dattervirksomheder indgår i koncernregnskabet for TTJ Invest Holding ApS, Vedbæk, CVR-nr. 38599305.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomhedssammenslutninger

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den erhvervede virksomhed, måles den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden faktisk overtages. Hvis kostprisen af de overtagne identificerbare nettoaktiver overstiger dagsværdien af nettoaktiverne og værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed, indregnes det overskydende beløb som goodwill i finansielle aktiver. Hvis dagsværdien af de overtagne identificerbare nettoaktiver overstiger kostprisen for nettoaktiverne indtægtsføres beløbet i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Kostprisen for en virksomhed består af dagsværdien af det erlagte vederlag inklusiv købsomkostninger for den overtagne virksomhed. Resultat af dattervirksomheder, der overtages i årets løb, medregnes i koncernens resultatopgørelse fra overtagelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående på bankkonti.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til

Anvendt regnskabspraksis

den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Pengestrømsopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har selskabet valgt ikke at udarbejde pengestrømsopgørelse, da selskabet indgår i koncernens pengestrømsopgørelse, der er udarbejdet i årsrapporten for TTJ Invest Holding ApS.