

# **Tilmar ApS**

**Stævnens 38, 4. tv, 7100 Vejle**

**CVR-nr. 29 93 00 90**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2022.

---

Aksel Tilmar Mortensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|                                                         | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning                                          | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab         | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 3           |
| Ledelsesberetning                                       | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b> |             |
| Resultatopgørelse                                       | 5           |
| Balance                                                 | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 8           |
| Noter                                                   | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Tilmar 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 9. februar 2022

### **Direktion**

Aksel Tilmar Mortensen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Tilmar ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tilmar ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 9. februar 2022

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft  
Statsautoriseret revisor  
mne34276

## Selskabsoplysninger

---

|                        |                                                                                                      |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>       | Tilmar ApS<br>Stævnens 38, 4. tv<br>7100 Vejle                                                       |
|                        | CVR-nr.: 29 93 00 90                                                                                 |
|                        | Stiftet: 2. oktober 2006                                                                             |
|                        | Hjemsted: Vejle                                                                                      |
|                        | Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021<br>15. regnskabsår                                 |
| <b>Direktion</b>       | Aksel Tilmar Mortensen, direktør                                                                     |
| <b>Revisor</b>         | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Bredgade 45<br>9490 Pandrup |
| <b>Modervirksomhed</b> | Tilmar Holding ApS                                                                                   |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af konsulentbistand samt udvikling af software.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 514.516 kr. mod 641.696 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -49.032 kr. mod 81.823 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

| Note                                              | 2020/21        | 2019/20        |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>514.516</b> | <b>641.696</b> |
| 1 Personaleomkostninger                           | -553.467       | -499.104       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -7.887         | -5.823         |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-46.838</b> | <b>136.769</b> |
| 2 Andre finansielle indtægter                     | 356            | 0              |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                 | -16.159        | -30.808        |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-62.641</b> | <b>105.961</b> |
| Skat af årets resultat                            | 13.609         | -24.138        |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-49.032</b> | <b>81.823</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                |                |
| Udbytte for regnskabsåret                         | 500.000        | 0              |
| Overføres til overført resultat                   | 0              | 81.823         |
| Disponeret fra overført resultat                  | -549.032       | 0              |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-49.032</b> | <b>81.823</b>  |

## Balance 30. september

---

| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 17.577           | 25.464           |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | 17.577           | 25.464           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>17.577</b>    | <b>25.464</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 54.688           | 129.438          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 547.003          | 0                |
| Udsudte skatteaktiver                        | 11.411           | 0                |
| Tilgodehavender i alt                        | 613.102          | 129.438          |
| Likvide beholdninger                         | 1.037.591        | 2.348.697        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>1.650.693</b> | <b>2.478.135</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>1.668.270</b> | <b>2.503.599</b> |



## Balance 30. september

---

| <b>Passiver</b>                                   |  |                         |                         |
|---------------------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                       |  | <u>2021</u>             | <u>2020</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                                |  |                         |                         |
| Virksomhedskapital                                |  | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                                 |  | 875.943                 | 1.424.975               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               |  | 500.000                 | 0                       |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          |  | <b><u>1.500.943</u></b> | <b><u>1.549.975</u></b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |  |                         |                         |
| Hensættelser til udskudt skat                     |  | 0                       | 2.198                   |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               |  | <b><u>0</u></b>         | <b><u>2.198</u></b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |  |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |  | 14.000                  | 14.000                  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |  | 0                       | 529.432                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             |  | 73.869                  | 85.333                  |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder |  | 24.284                  | 148.205                 |
| Anden gæld                                        |  | 55.174                  | 174.456                 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             |  | <u>167.327</u>          | <u>951.426</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   |  | <b><u>167.327</u></b>   | <b><u>951.426</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                             |  | <b><u>1.668.270</u></b> | <b><u>2.503.599</u></b> |

## 4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|                                          | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>            |
|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019              | 125.000                   | 1.343.152                | 0                                          | 1.468.152               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                  | <u>81.823</u>            | <u>0</u>                                   | <u>81.823</u>           |
| Egenkapital 1. oktober 2020              | 125.000                   | 1.424.975                | 0                                          | 1.549.975               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                  | <u>-549.032</u>          | <u>500.000</u>                             | <u>-49.032</u>          |
|                                          | <u><b>125.000</b></u>     | <u><b>875.943</b></u>    | <u><b>500.000</b></u>                      | <u><b>1.500.943</b></u> |

## Noter

---

|                                                    | <u>2020/21</u>        | <u>2019/20</u>        |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                    |                       |                       |
| Lønninger og gager                                 | 547.503               | 493.958               |
| Andre omkostninger til social sikring              | <u>5.964</u>          | <u>5.146</u>          |
|                                                    | <b><u>553.467</u></b> | <b><u>499.104</u></b> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <br><u>1</u>          | <br><u>1</u>          |
| <br><b>2. Andre finansielle indtægter</b>          |                       |                       |
| Renter tilknyttede virksomheder                    | <u>356</u>            | <u>0</u>              |
|                                                    | <b><u>356</u></b>     | <b><u>0</u></b>       |
| <br><b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>      |                       |                       |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0                     | 15.267                |
| Andre finansielle omkostninger                     | <u>16.159</u>         | <u>15.541</u>         |
|                                                    | <b><u>16.159</u></b>  | <b><u>30.808</u></b>  |

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tilmar Holding ApS, CVR-nr. 33858345 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tilmar ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                                         | Brugstid |
|-----------------------------------------|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.