

TMK ANDERSEN APS
ILSIGVEJ 21, HUNE, 9492 BLOKHUS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. marts 2017

Tommy Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TMK Andersen ApS Ilsigvej 21, Hune 9492 Blokhus
	CVR-nr.: 11 21 43 04
	Stiftet: 1. april 1987
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kjeld Andersen
Revision	BDO statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for TMK Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hune, den 14. marts 2017

Direktion:

Kjeld Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i TMK Andersen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TMK Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere 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:

- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 14. marts 2017

BDO statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20222670

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i en dattervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som led i selskabets ejerstruktur har selskabet i indeværende år anskaffet nominelt 166.000 kr. B-aktier og nominelt 110.934 kr. C-aktier, svarende til henholdsvis 33,2 % og 22,18 %. Anskaffelsessummen udgør i alt 32.952 tkr.

Efterfølgende er der sket kapitalnedsættelse svarende til egne B- og C-aktier, nominelt 276.934 kr, i alt 55,38 %. Nedsættelsen er sket til en kursværdi på i alt 32.952 tkr.

Der er desuden sket en kapitalnedsættelse med udbetaling til aktionærer nominelt 55.065 C-aktier, kursværdi i alt 6.552 tkr.

Ved regnskabsårets udløb ejer selskabet således ikke egne kapitalandele. Selskabskapitalen udgør efter ovenstående kapitalnedsættelser nominelt 168.001 kr.

Selskabet er i årets løb omdannet fra aktieselskab til anpartsselskab.

Selskabet har gennem opløsningen af den 100% ejede dattervirksomhed Sol og Strand Holding A/S overtaget aktierne i driftsselskabet Sol og Strand Feriehusudlejning A/S med en ejerandel på 98%.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016	2015
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....		15.640.612	6.653.590
Eksterne omkostninger.....		-28.697	-34.067
BRUTTORESULTAT.....		15.611.915	6.619.523
Personaleomkostninger.....	1	0	0
DRIFTSRESULTAT.....		15.611.915	6.619.523
Andre finansielle indtægter.....	2	153.707	5.299
Andre finansielle omkostninger.....	3	-529.111	-596.377
RESULTAT FØR SKAT.....		15.236.511	6.028.445
Skat af årets resultat.....	4	97.801	146.111
ÅRETS RESULTAT.....		15.334.312	6.174.556
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		15.640.612	6.653.590
Anvendt af tidligere års overskud.....		-306.300	-479.034
I ALT.....		15.334.312	6.174.556

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016	2015
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		42.735.684	64.595.531
Finansielle anlægsaktiver.....	5	42.735.684	64.595.531
ANLÆGSAKTIVER.....		42.735.684	64.595.531
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		118.633	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		4.612.968	4.775.126
Andre tilgodehavender.....		0	84.746
Tilgodehavender.....		4.731.601	4.859.872
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.731.601	4.859.872
AKTIVER.....		47.467.285	69.455.403
PASSIVER			
Selskabskapital.....		168.001	500.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	16.766.794
Overført overskud.....		25.945.663	33.002.963
EGENKAPITAL.....	6	26.113.664	50.269.757
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		16.828.454	15.903.623
Selskabsskat.....		4.515.167	3.267.023
Anden gæld.....		10.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		21.353.621	19.185.646
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		21.353.621	19.185.646
PASSIVER.....		47.467.285	69.455.403
Eventualposter mv.	7		
Koncernregnskab	8		

NOTER

	2016	2015	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2015: 0)			
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	153.707	5.299	
	153.707	5.299	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	528.931	590.192	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	180	6.185	
	529.111	596.377	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-97.801	-146.103	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-8	
	-97.801	-146.111	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Kapitalandele i dattervirksomhe er	
Kostpris 1. januar 2016.....		17.828.735	
Tilgang.....		1.345.168	
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....		51.307.895	
Afgang.....		-19.173.903	
Kostpris 31. december 2016.....		51.307.895	
Opskrivninger 1. januar 2016.....		46.766.794	
Overførsel.....		-22.421.445	
Udloddet resultat.....		-40.000.000	
Årets resultat.....		15.640.612	
Egenkapitalbevægelser.....		14.039	
Opskrivninger 31. december 2016.....		0	
Overførsel.....		-22.421.445	
Nedskrivning ved tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....		30.993.656	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		8.572.211	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		42.735.684	

NOTER

Note

Kapitalandele i dattervirksomheder

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Sol og Strand Feriehusudlejning A/S, Jammerbugt.....	43.606.827	16.006.126	98 %

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	500.000	16.766.794	33.002.963	50.269.757
Kapitalnedsættelse.....	-331.999		-6.220.186	-6.552.185
Køb af egne kapitalandele.....			-32.952.259	-32.952.259
Andre reguleringer.....		14.039		14.039
Overførsel til/fra andre poster.....		-22.421.445	22.421.445	
Forslag til årets resultatdisponering.....		15.640.612	-306.300	15.334.312
Udbytte fra dattervirksomheder.....		-10.000.000	10.000.000	
Egenkapital 31. december 2016.....	168.001	0	25.945.663	26.113.664

Eventualposter mv.

7

Hæftelser i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk samme med de øvrige selskabet i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 4.515 tkr. på balancedagen.

Koncernregnskab

8

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kjeld Andersen ApS, Ilsigvej 21, Hune, 9492 Blokhus CVR-nummer 18483599.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TMK Andersen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 112 for delkoncerner. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kjeld Andersen ApS, Ilsigvej 21, Hune, CVR-nummer 18483599.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.