

TMS ApS

Mose Alle 16
2610 Rødovre
CVR-nr. 17 07 26 09

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. august 2020

Dirigent

Mogens Gewecke

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for TMS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 31. august 2020

Direktionen

Mogens Gewecke

Bestyrelsen

Henrik Oehlenschläger
Formand

Mogens Gewecke

Søren Jørgensen

Den uafhængige revisors erkæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TMS ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TMS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erkæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 haft et tilgodehavende hos et associeret selskab, som er en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret 2019.

Søborg, den 31. august 2020

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor
MNE.nr.: mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

TMS ApS
Mose Alle 16
2610 Rødovre

CVR-nr.	17 07 26 09
Stiftelsesdato:	1. juni 1993
Hjemstedskommune:	Rødovre
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2019

Bestyrelse

Henrik Oehlenschläger
Mogens Gewecke
Søren Jørgensen

Direktion

Mogens Gewecke

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. august 2020 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udøve holdingvirksomhed samt at foretage administration og udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2019, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	534.742	503.471
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Af- og nedskrivninger	-122.381	-122.381
Resultat af ordinær drift	412.361	381.090
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.699.194	650.031
3 Finansielle indtægter	6.409	451
4 Finansielle omkostninger	-294.777	-300.900
Resultat før skat	-1.575.201	730.672
5 Skat af årets resultat	8.596	-37.016
ÅRETS RESULTAT	-1.566.605	693.656
Der foreslås fordelt således:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.699.194	
Overført resultat til næste år	132.589	
Resultatdisponering i alt	-1.566.605	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Grunde og bygninger	6.441.139	6.563.520
6 Materielle anlægsaktiver i alt	6.441.139	6.563.520
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.319.393	7.268.587
8 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.344.393	7.293.587
ANLÆGSAKTIVER I ALT	11.785.532	13.857.107
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	213.105	0
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	127.536
Tilgodehavender i alt	213.105	127.536
Likvide beholdninger	176.973	178.042
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	390.078	305.578
AKTIVER I ALT	12.175.610	14.162.685

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.681.041	6.380.235
Overført resultat	-43.523	26.522
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	585.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>4.837.518</u>	<u>7.191.757</u>
Hensættelser til udskudt skat	473.006	481.602
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>473.006</u>	<u>481.602</u>
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	3.645.002	3.875.053
Anden langfristet gæld	2.080.386	1.877.752
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.725.388</u>	<u>5.752.805</u>
Kortfristet gæld til banker	124.836	66.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.300	13.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	556.153	346.093
Gæld til associerede virksomheder	112.933	0
Anden gæld	87.668	85.093
9 Kortfristet del af langfristet gæld	<u>228.808</u>	<u>225.328</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.139.698</u>	<u>736.521</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>6.865.086</u>	<u>6.489.326</u>
PASSIVER I ALT	<u>12.175.610</u>	<u>14.162.685</u>
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2019	2018
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	6.380.235	5.664.435
Årets opskrivning	-1.699.194	715.800
Saldo ultimo	<u>4.681.041</u>	<u>6.380.235</u>
Overført resultat		
Saldo primo	26.522	546.930
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-202.634	86.736
Årets resultat	132.589	-607.144
Saldo ultimo	<u>-43.523</u>	<u>26.522</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	585.000	0
Udbytte	0	585.000
Betalt udbytte	-585.000	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>585.000</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Grunde og bygninger	<u>122.381</u>	<u>122.381</u>
	<u>122.381</u>	<u>122.381</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.909	451
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>4.500</u>	<u>0</u>
	<u>6.409</u>	<u>451</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.681	5.708
Renteomkostninger til associerede virksomheder	929	958
Øvrige finansielle omkostninger	<u>282.167</u>	<u>294.234</u>
	<u>294.777</u>	<u>300.900</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-8.596</u>	<u>37.016</u>
	<u>-8.596</u>	<u>37.016</u>

Noter

	31.12.2019
	<u>kr.</u>
8 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris primo	225.000
Kostpris ultimo	<u>225.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	-200.000
Værdiregulering	0
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>
Atendi Scandinavia Holding ApS	50%	450.000

	<u>Gæld i alt</u> <u>31.12.2019</u>	<u>Afdrag</u> <u>2020</u>	<u>Langfristet</u> <u>del</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	3.873.810	228.808	3.645.002	2.694.729
Anden langfristet gæld	2.080.386	0	2.080.386	2.080.386
	<u>5.954.196</u>	<u>228.808</u>	<u>5.725.388</u>	<u>4.775.115</u>

Noter

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige virksomheder i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2019. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til realkreditinstitutter på 4.381 t.kr. er sikret ved pant i selskabets ejendom. Selskabet har stillet ejerpantebrev stort 1.900 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Selskabet har stillet sikringskonto med indestående på 115 t.kr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Selskabet har indgået renteswap til sikring af fremtidige betalinger på lån. Aftalen udløber 30.06.2037, og har en negativ markedsværdi pr. 31.12.2019 på 2.080 t.kr., som er indregnet under "anden langfristet gæld".

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMS ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal omfatter perioden 1. oktober 2017 - 31. december 2017 (3 måneder), som var omlægningsperiode i forbindelse med, at selskabet omlagde regnskabsår fra 1. oktober - 30. september til 1. januar - 31. december.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring af dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der klassificeres som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen for den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af lejeindtægter fra selskabets ejendom, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til ejendom samt administration.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Bygninger, 50 år - restværdi 0%

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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 med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af og materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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