

TMS ApS

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

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. juli 2022

Dirigent

Henrik Oehlenschläger

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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 2021 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.

København, den 29. juli 2022

Direktionen

Mogens Gewecke

Bestyrelsen

Henrik Oehlenschläger
Formand

Mogens Gewecke

Søren P. Jørgensen

Revisors erklæring

Den uafhængige revisors erklæring 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 2021. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 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.

Revisors erklæring

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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 væsentligt 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.

Søborg, den 29. juli 2022

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 2021

Bestyrelse

Henrik Oehlenschläger
Mogens Gewecke
Søren P. Jørgensen

Direktion

Mogens Gewecke

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. juli 2022 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve og besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt eje og udleje fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2021, 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

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	534.581	539.653
1 Af- og nedskrivninger	-122.381	-122.381
Resultat af ordinær drift	412.200	417.272
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	999.796	2.446.606
2 Finansielle omkostninger	-264.680	-279.209
Resultat før skat	1.147.316	2.584.669
3 Skat af årets resultat	-128.576	-35.677
ÅRETS RESULTAT	1.018.740	2.548.992
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	399.796	
Overført resultat til næste år	18.944	
Resultatdisponering i alt	1.018.740	

Balance

Aktiver

Note	2021 kr.	2020 kr.
4 Grunde og bygninger	6.196.377	6.318.758
Materielle anlægsaktiver i alt	6.196.377	6.318.758
5 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	7.765.795	7.765.999
6 Kapitalinteresser	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.790.795	7.790.999
ANLÆGSAKTIVER I ALT	13.987.172	14.109.757
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.870	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	35.476
Tilgodehavender i alt	23.870	35.476
Likvide beholdninger	174.093	175.824
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	197.963	211.300
AKTIVER I ALT	14.185.135	14.321.057

Balance

Passiver

Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.527.443	6.127.647
Overført resultat	529.224	89.150
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	1.000.000
EGENKAPITAL I ALT	7.856.667	7.416.797
Hensættelser til udskudt skat	571.083	544.159
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	571.083	544.159
7 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	3.202.986	3.423.809
7 Anden langfristet gæld	1.628.969	2.050.099
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.831.955	5.473.908
Kortfristet gæld til banker	66.502	66.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.750	15.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	428.695	418.069
Gæld til kapitalinteressere	3.385	1.596
Skyldigt sambeskatningsbidrag	101.652	0
Anden gæld	84.482	157.915
7 Kortfristet del af langfristet gæld	224.964	226.367
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	925.430	886.193
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	5.757.385	6.360.101
PASSIVER I ALT	14.185.135	14.321.057
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Oplysning om antal ansatte		

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	6.127.647	4.681.041
Årets resultat	999.796	2.446.606
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	-600.000	-1.000.000
Saldo ultimo	6.527.443	6.127.647
Overført resultat		
Saldo primo	89.150	-43.523
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	421.130	30.287
Årets resultat	18.944	-897.614
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	600.000	1.000.000
Saldo ultimo	529.224	89.150
Foreslået udbytte		
Saldo primo	1.000.000	0
Udbytte	600.000	1.000.000
Betalt udbytte	-1.000.000	0
Saldo ultimo	600.000	1.000.000

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Afskrivninger		
Grunde og bygninger	122.381	122.381
	122.381	122.381
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.744	7.862
Renteomkostninger til kapitalinteresser	1.789	1.596
Øvrige finansielle omkostninger	259.147	269.751
	264.680	279.209
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	101.652	0
Årets regulering af udskudt skat	26.924	35.677
	128.576	35.677
4 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
		kr.
Kostpris primo		7.919.051
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Kostpris ultimo		7.919.051
Afskrivninger primo		1.600.293
Årets afskrivninger		122.381
Afskrivninger ultimo		1.722.674
Regnskabsmæssig værdi ultimo		6.196.377

Noter

	2021
	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	638.352
Kostpris ultimo	638.352
Op- og nedskrivninger primo	7.127.647
Andel af årets resultat, netto	999.796
Modtaget udbytte	-1.000.000
Op- og nedskrivninger ultimo	7.127.443
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.765.795
Deklareret udbytte i tilknyttede virksomheder	600.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Atendi A/S	100%	500.000	7.765.795	999.796
			7.765.795	999.796

Noter

	2021
	kr.
6 Kapitalinteresser	
Kostpris primo	225.000
Kostpris ultimo	225.000
Op- og nedskrivninger primo	-200.000
Op- og nedskrivninger ultimo	-200.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.000
Kapitalinteresser består af:	
	Selskabs-
	Ejerandel
Atendi Scandinavia Holding ApS	50% 450.000

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	31.12.2021	2022	del	efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	3.427.950	224.964	3.202.986	2.275.064
Anden langfristet gæld	1.628.969	0	1.628.969	1.628.969
	5.056.919	224.964	4.831.955	3.904.033

8 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 324 t.kr. pr. 31.12.2021. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Gæld til realkreditinstitutter på 3.428 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. 31.12.2021 på 1.629 t.kr., som er indregnet under "anden langfristet gæld".

9 **Oplysning om antal ansatte**

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft ansatte

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMS ApS for 2021 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.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og drift af ejendom.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygningermåles 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

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.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og deklareret udbytte.

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Udbytte fra kapitalinteresser indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser 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 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 underskud, 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.

Gældsforpligtelser

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.