

TMS ApS

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

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2021

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 2020 - 31. december 2020 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 30. juni 2021

Direktionen

Mogens Gewecke

Bestyrelsen

Henrik Oehlenschläger
Formand

Mogens Gewecke

Søren P. Jørgensen

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 2020 - 31. december 2020. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæring 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 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 30. juni 2021

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 2020 - 31. december 2020

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 30. juni 2021 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 2020, 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>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	539.653	534.742
1 Af- og nedskrivninger	-122.381	-122.381
Resultat af ordinær drift	417.272	412.361
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.446.606	-1.699.194
2 Finansielle indtægter	0	6.409
3 Finansielle omkostninger	-279.209	-294.777
Resultat før skat	2.584.669	-1.575.201
4 Skat af årets resultat	-35.677	8.596
ÅRETS RESULTAT	<u>2.548.992</u>	<u>-1.566.605</u>
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.446.606	
Overført resultat til næste år	-897.614	
Resultatdisponering i alt	<u>2.548.992</u>	

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
5 Grunde og bygninger	6.318.758	6.441.139
Materielle anlægsaktiver i alt	6.318.758	6.441.139
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.765.999	5.319.393
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.790.999	5.344.393
ANLÆGSAKTIVER I ALT	14.109.757	11.785.532
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	213.105
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	35.476	0
Tilgodehavender i alt	35.476	213.105
Likvide beholdninger	175.824	176.973
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	211.300	390.078
AKTIVER I ALT	14.321.057	12.175.610

Balance**Passiver**

Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.127.647	4.681.041
Overført resultat	89.150	-43.523
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
EGENKAPITAL I ALT	7.416.797	4.837.518
Hensættelser til udskudt skat	544.159	473.006
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	544.159	473.006
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	3.423.809	3.645.002
Anden langfristet gæld	2.050.099	2.080.386
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.473.908	5.725.388
Kortfristet gæld til banker	66.496	124.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.750	29.300
Gæld til tilknyttede virksomheder	418.069	556.153
Gæld til associerede virksomheder	1.596	112.933
Anden gæld	157.915	87.668
8 Kortfristet del af langfristet gæld	226.367	228.808
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	886.193	1.139.698
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	6.360.101	6.865.086
PASSIVER I ALT	14.321.057	12.175.610
9 Medarbejderforhold		
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	4.681.041	6.380.235
Årets resultat	2.446.606	-1.699.194
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	-1.000.000	0
Saldo ultimo	6.127.647	4.681.041
Overført resultat		
Saldo primo	-43.523	26.522
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	30.287	-202.634
Årets resultat	-897.614	132.589
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	1.000.000	0
Saldo ultimo	89.150	-43.523
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	585.000
Udbytte	1.000.000	0
Betalt udbytte	0	-585.000
Saldo ultimo	1.000.000	0

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Afskrivninger		
Grunde og bygninger	122.381	122.381
	<u>122.381</u>	<u>122.381</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.909
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	4.500
	<u>0</u>	<u>6.409</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.862	11.681
Renteomkostninger til associerede virksomheder	1.596	929
Øvrige finansielle omkostninger	269.751	282.167
	<u>279.209</u>	<u>294.777</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-35.476	0
Årets regulering af udskudt skat	71.153	-8.596
	<u>35.677</u>	<u>-8.596</u>

Noter

	Grunde og bygninger
	kr.
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	7.919.051
Kostpris ultimo	7.919.051
Afskrivninger primo	1.477.912
Årets afskrivninger	122.381
Afskrivninger ultimo	1.600.293
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.318.758
	2020
	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	638.352
Kostpris ultimo	638.352
Op- og nedskrivninger primo	4.681.041
Andel af årets resultat, netto	2.446.606
Op- og nedskrivninger ultimo	7.127.647
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.765.999
Deklareret udbytte fra tilknyttet virksomhed efter regnskabsårets udløb	1.000.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Atendi A/S	100%	500.000	7.765.999	2.446.606
			7.765.999	2.446.606

Noter

	2020 kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	
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

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital
Atendi Scandinavia Holding ApS	50%	450.000

	Gæld i alt 31.12.2020	Afdrag 2021	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	3.650.176	226.367	3.423.809	2.490.678
Anden langfristet gæld	2.050.099	0	2.050.099	2.050.099
	5.700.275	226.367	5.473.908	4.540.777

9 Medarbejderforhold

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft ansatte.

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 563 t.kr. pr. 31.12.2020. 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 3.650 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. 31.12.2020 på 2.050 t.kr., som er indregnet under "anden langfristet gæld".

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMS ApS for 2020 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

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

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom samt administration.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balance

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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

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

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 nominal værdi.