

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

TGM af 10. december 1999 ApS

Studsgade 2, 2. th.
8000 Aarhus C

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/9 2016



Dirigent

CVR-nr. 25 08 69 96

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for TGM af 10. december 1999 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 30 / 9 2016

Direktion



Thomas Gundorph Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af TGM af 10. december 1999 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TGM af 10. december 1999 ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 30/9 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TGM af 10. december 1999 ApS Studsgade 2, 2. th. 8000 Aarhus C
	CVR-nr: 25 08 69 96 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N
Datterselskaber	Junk Junk ApS (100%)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet agerer moderselskab med eje af datterselskaber som aktivitet.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår ydet et kapitaltilskud til datterselskab på kr. 3.000.000.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har været påvirket af det negative resultat i datterselskabet og årets resultat betragtes som værende utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for TGM af 10. december 1999 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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 goodwill.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	25.862	-72.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-43.619	-54.330
DRIFTSRESULTAT	-17.757	-126.397
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.461.478	-2.640.815
Andre finansielle indtægter	110.210	66.959
Andre finansielle omkostninger	-21	-2.685
RESULTAT FØR SKAT	-2.369.046	-2.702.938
Skat af årets resultat	0	67.766
ÅRETS RESULTAT	-2.369.046	-2.635.172
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-2.369.046	-2.635.172
DISPONERET I ALT	-2.369.046	-2.635.172

Balance 30. april
AKTIVER

Note	2016	2015
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.286.941	1.166.120
Materielle anlægsaktiver	1.286.941	1.166.120
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.160.786	3.622.264
Finansielle anlægsaktiver	4.160.786	3.622.264
ANLÆGSAKTIVER	5.447.727	4.788.384
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	746.307	11.306
Tilgodehavender	746.307	11.306
Likvide beholdninger	11.913.266	15.736.693
OMSÆTNINGSAKTIVER	12.659.573	15.747.999
AKTIVER	18.107.300	20.536.383

Balance 30. april
PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	17.857.041	20.226.087
3 EGENKAPITAL	18.057.041	20.426.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	0	45.037
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.259	35.259
Kortfristede gældsforpligtelser	50.259	110.296
GÆLDSFORPLIGTELSE	50.259	110.296
PASSIVER	18.107.300	20.536.383
4 Eventualposter mv.		

Noter

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. maj 2015	1.220.450
Årets tilgang	179.440
Afgang	-63.066
	<hr/>
Kostpris 30. april 2016	1.336.824
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. maj 2015	-54.330
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	31.183
Af-/nedskrivninger	-26.736
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016	-49.883
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>1.286.941</u>

Noter

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	12.855.284	19.137.013
Årets tilgang	3.000.000	4.800.000
Afgang	0	-11.081.729
Kostpris 30. april 2016	15.855.284	12.855.284
Op- og nedskrivninger 1. maj 2015	-9.233.020	-17.150.883
Årets resultatandele	-2.461.478	-2.640.815
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	0	10.558.678
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	-11.694.498	-9.233.020
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	4.160.786	3.622.264

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Junk Junk ApS	Århus	100%	-2.461.478	4.160.786

	1/5 2015	Forslag til resultatdisponering	30/4 2016
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	20.226.087	-2.369.046	17.857.041
	20.426.087	-2.369.046	18.057.041

Noter

2016 2015

4 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.