



TJ-Madsen ApS

CVR-nr. 25 38 81 43

Årsrapport 2015

(2. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 25. maj 2016

Susanne Madsen
Dirigent

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: TJ-Madsen ApS
Kirkeagervej 9
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 25388143
Stiftelsesdato: 3. december 2013
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion: Susanne Madsen, Direktør

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for TJ-Madsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, d. 25. maj 2016

Direktion:



Susanne Madsen
Direktør

Revision er fravalgt.

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter er at eje andele i andre virksomheder.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et underskud på kr. 44.857,-.

Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne ændre selskabets finansielle stilling væsentligt.

Virksomhedens forventede udvikling

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. -12.670,-. Selskabet forventes via positiv drift at reetablere egenkapitalen.

Selskabet betragtes således som going concern.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TJ-Madsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder eventuelle 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 økonomiske 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, i medhør af årsregnskabslovens § 32, som en del af sammentællingen under benævnelsen bruttofortjeneste.

Bruttoresultat

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og andre driftsomkostninger.

Eksterne omkostninger

De eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, i medhør af årsregnskabslovens § 32, som en del af sammentællingen under benævnelsen bruttofortjeneste.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 23,5% for aktuel skat og 23,5% for udskudt skat.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandelene i tilknyttede virksomheder indregnes til nominel værdi efter indre værdis metode på balancedagen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, såfremt dette vurderes nødvendigt.

Likvide beholdninger

De likvide beholdninger er alene bestående af selskabets indestående på dets bankkonto på statusdagen.

Egenkapital

Egenkapitalen består af anpartskapitalen, overført resultat fra såvel tidligere som indeværende regnskabsår, samt kursregulering vedrørende anparter i tilknyttet virksomhed.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, indregnes som en særskilt under kortfristede gældforpligtelser.

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Gældsforpligtelser**

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

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Moderselskabet og det danske datterselskab er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 t.kr.
Bruttofortjeneste		73.683	-8
Personaleomkostninger	1	-82.540	0
Resultat af ordinær drift		-8.857	-8
Ordinært resultat før skat		-8.857	-8
Skat af ordinært resultat	2	4.000	0
Ekstraordinære omkostninger		-40.000	0
Årets resultat		-44.857	-8
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-44.857	-8
I alt disponering		-44.857	-8

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	Note	2015 kr.	2013/14 t.kr.
Anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	40
Finansielle anlægsaktiver	3	0	40
Anlægsaktiver		0	40
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	40
Tilgodehavende skat		4.000	0
Tilgodehavender		4.000	40
Likvide beholdninger		39.842	12
Omsætningsaktiver		43.842	52
Aktiver		43.842	92

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2013/14 t.kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80
Overført resultat		-52.670	-8
Ikke indbetalt registreret kapital mv.		-40.000	0
Egenkapital	4	-12.670	72
Anden gæld		24.714	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.798	20
Kortfristede gældsforpligtelser		56.512	20
Gældsforpligtelser		56.512	20
Passiver		43.842	92
Oplysning om eventualforpligtelser	5		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Nedskrivning indre værdi:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	0	-7.813	72.187
Værdireguleringer		-40.000		-40.000
Årets resultat			-44.857	-44.857
Ultimo	80.000	-40.000	-52.670	-12.670

Tal-link ApS
CVR nr. 32 82 80 27 – Mail: poj@tal-link.dk
www.tal-link.dk

Sct. Nicolai Gade 1, 1. sal
6200 Aabenraa – Tlf. 29 84 75 41

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2013/14 t.kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	81.730	0
Omkostninger til social sikring	810	0
Personaleomkostninger	82.540	0

Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat

Årets regulering af udskudt skat	-4.000	0
----------------------------------	---------------	----------

Note 3: Oplysning om finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder: kr.	Alle finansielle anlægsaktiver: kr.
Kostpris, primo	40.000	40.000
Kostpris, ultimo	40.000	40.000
Nedskrivninger	-40.000	-40.000
Ned- og afskrivninger, ultimo	-40.000	-40.000
Regnskabsmæssig værdi, primo	40.000	40.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

<u>2015</u>	<u>2013/14</u>
kr.	t.kr.

Note 4: Oplysning om egenkapital

Anpartskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000,- og multipla heraf.

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

For yderligere informationer henvises til egenkapitalopgørelsen.

Note 5: Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

Note 6: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.