

TSM Hovedgaden Holding ApS

Vibevej 27

4261 Dalmose

CVR-nummer 26646774

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 12. februar 2016



Lis Møller

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

TSM Hovedgaden Holding ApS
Vibevej 27
4261 Dalmore

Telefon:	40744870
Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	26646774
Kunde nummer	73755
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Tommy Sejr Møller

Pengeinstitut

Syd Bank
Schweizerpladsen 1 A
4200 Slagelse

Revisor

Dansk Revision Sorø
Godkendt revisionsaktieselskab
Feldskovvej 9
4180 Sorø

Kontaktperson:

Arne Laursen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for TSM Hovedgaden Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmoose, 9. februar 2016

Direktionen:



Tommy Sejr Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i TSM Hovedgaden Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TSM Hovedgaden Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, 9. februar 2016

Dansk Revision Sorø

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Anne Laursen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab samt at investere i noterede og unoterede værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Selskabets tilknyttede virksomhed har konstateret en fundamental fejl i forbindelse med indregning af udskudt skat. Fejlen opstår før 2014. Balancen primo 2014 er korrigeret med minere værdi af tilknyttede virksomheder med 124.650 DKK og tilsvarende mindre egenkapital.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 1.162.094 DKK og en egenkapital på 5.220.182 DKK. Årers resultat er positivt påvirket af en realiseret kursavance ved salg af aktier i en associeret virksomhed.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den konstaterede kursavance, som er opstået i forbindelse med salg af aktierne.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i danske pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Andre eksterne omkostninger	-26.885	-19
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	171.937	-398
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.000.000	-37
	Finansielle indtægter	40.801	126
	Finansielle omkostninger	-24.747	-1
	Resultat før skat	1.161.107	-329
	Skat af årets resultat	987	-12
	Årets resultat	1.162.094	-341
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	98.400	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-148.622	98
	Overført resultat	1.212.316	-439
	Resultatdisponering i alt	1.162.094	-341

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.361.573	1.190
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	902
	Andre værdipapirer og kapitalandele	203.500	0
	Finansielle anlægsaktiver	1.565.073	2.092
	Anlægsaktiver i alt	1.565.073	2.092
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.604	319
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	30.080	16
	Tilgodehavender	34.684	335
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.531.960	1.739
	Værdipapirer og kapitalandele	3.531.960	1.739
	Likvide beholdninger	149.682	25
	Omsætningsaktiver i alt	3.716.326	2.099
	Aktiver i alt	5.281.399	4.190

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	83.183	232
	Overført resultat	5.011.998	3.800
2	Egenkapital i alt	5.220.182	4.156
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.700	10
	Selskabsskat	18.221	19
	Anden gæld	33.297	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	61.218	34
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	61.218	34
	Passiver i alt	5.281.399	4.190
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.278.390	1.278
Kostpris 31. december	1.278.390	1.278
Værdireguleringer 1. januar	-88.753	134
Årets resultatandel	171.937	-523
Ydet tilskud af moderselskab	0	300
Værdireguleringer 31. december	83.183	-89
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.361.573	1.190

Navn	Hjemsted	Ejerandel
TSM Ejendom ApS	Dalrose	100%

2 Egenkapital	Virksom-	Reserver	Overført	I alt
	hedskapi- tal	for netto- opskrivnin- ger	resultat	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	232	3.800	4.156
Årets resultat	0	-149	1.212	1.064
Egenkapital ultimo	125	83	5.012	5.220

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden TSM Ejendom ApS. Som administrations-selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med TSM Ejendom ApS for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige sel-skabsskatte og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 18 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kilde-skatte på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.