

T.M. Holding ApS

Lerhøj 17
2880 Bagsværd

CVR-nr. 27 12 08 30

Årsrapport 2022/23 (20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/9 2023.

Dirigent Torben Møller

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for T.M. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 25. september 2023

Direktion:

Torben Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i T.M. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T.M. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Hillerød, den 25. september 2023

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45

Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. mne3258

Selskabsoplysninger

Selskabet	T.M. Holding ApS Lerhøj 17 2880 Bagsværd
	CVR-nr.: 27 12 08 30
	Stiftet: 1. april 2003
	Hjemsted: Gladsaxe
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Torben Møller
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Torvet 4A, 1 3400 Hillerød
Bankforbindelse	Spar Nord A/S

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber, erhverve besidde og administrere fast ejendom, samt foretage øvrig investeringsaktivitet.

Årsrapporten for T.M. Holding ApS for 1. maj 2022 - 30. april 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder huslejeindtægter fratrukket driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægterne indregnes i resultatopgørelsen så de dækker regnskabsperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til administration.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Investeringsjendomme

Årets ændring af dagsværdiopgørelse af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen i posten Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.

Dagsværdien opgøres ved brug af afkastmodel med en kapitaliseringsfaktor, der fastsættes på grundlag af et markedsbaseret forrentingskrav for den enkelte ejendom og dennes forventede fremtidige ind og udbetalinger

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. maj 2022 - 30. april 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
BRUTTORESULTAT	12.568	180
Værdireguleringer af investeringsaktiver	2.500.000	0
DRIFTSRESULTAT	2.512.568	180
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-303.542	-690
1 Andre finansielle indtægter	1.230.067	497
2 Finansielle omkostninger	-680.475	-337
RESULTAT FØR SKAT	2.758.618	-350
3 Skat af årets resultat	-676.141	-74
ÅRETS RESULTAT	2.082.477	-424
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114
Overført overskud	1.964.677	-538
DISPONERET I ALT	2.082.477	-424

		AKTIVER	
Note		2023 kr.	2022 t.kr.
4	Investeringsejendomme	9.000.000	6.500
	Materielle anlægsaktiver	9.000.000	6.500
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	178
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	394.029	773
	Finansielle anlægsaktiver	394.029	951
	ANLÆGSAKTIVER	9.394.029	7.451
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.859	5
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	407.857	0
	Tilgodehavende selskabsskat	16.834	3
	Andre tilgodehavender	1.957	0
	Tilgodehavender	431.507	8
7	Værdipapirer	10.440.268	10.910
	Likvide beholdninger	377.710	302
	OMSÆTNINGSAKTIVER	11.249.485	11.220
	AKTIVER	20.643.514	18.671

Note	PASSIVER	
	2023 kr.	2022 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført overskud	16.853.186	14.888
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114
EGENKAPITAL	17.095.986	15.127
Hensættelse til udskudt skat	1.282.968	733
Andre hensatte forpligtelser	0	177
HENSÆTTELSER I ALT	1.282.968	910
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	116
Deposita	106.086	106
LANGFRISTET GÆLD I ALT	106.086	222
Kreditinstitutter i øvrigt	434.797	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.151	20
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.321.724	1.322
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	40.384	945
Skyldig sambeskatningsbidrag	49.545	113
Anden gæld	290.873	12
Kortfristede gældsforpligtelser	2.158.474	2.412
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.264.560	2.634
PASSIVER	20.643.514	18.671
8 Særlige poster		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
0 Personalemkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget antal personer.	1	1
1 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	48.259	39
Renter selskabsdeltager og ledelse	21.701	0
Andre renter	1.160.107	458
	1.230.067	497
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	56.180	35
Renter selskabsdeltager og ledelse	5.808	43
Andre renter	624.295	302
	686.283	380
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	123.662	74
Regulering af udskudt skat	550.000	0
Skat tidligere år	2.479	0
	676.141	74

2023
kr.

4 Investeringsejendomme

Dagsværdi af investeringsejendomme ultimo	9.000.000
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen	2.500.000

Opgørelse af dagsværdi

Dagsværdi for investeringsejendomme er beregnet for ejendommen ved anvendelse af afkastmodel med anvendelse af relevant afkastkrav. Beliggende på Østerbro i Kbh.

Centrale forudsætninger for den opgjorte dagsværdi :

Afkastkrav	3,00%
Forventede ændringer i leje	0%
Tomgangsprocent	0%

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i virksomheder
Kostpris	
Saldo pr. 1. maj 2022	5.750.804
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. april 2023	5.750.804
Reguleringer	
Saldo pr. 1. maj 2022	-5.573.006
Andel i årets nettoresultat	-480.684
Nedskrivning af tilgodehavende	302.886
Udloddet udbytte	0
Saldo pr. 30. april 2023	-5.750.804
Regnskabsmæssig værdi	
pr. 30. april 2023	0

2023
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Nettoresultat	Egenkapital
Ejerandel i NE Teknik ApS 100%, hjemsted Gladsaxe	-302.886	-733.738
Ejerandel i Ejendomsselskabet Lerhøj 17 ApS 100%, hjemsted Gladsaxe	-553.821	-376.023
Ejerandel i X-trainer Studio ApS, 100%, hjemsted Gladsaxe	-266.557	-443.699

6 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har pr. 30. april 2023 et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen på t.kr. 407 incl. skyldige skatter (t.kr. 137). Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 11,90%. Lånet indfries i 2023.

7 Værdipapirer

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo	10.440.268
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret tab/gevinst	408.069

Noter

2023
kr.

8	Særlige poster	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
	Nedskrevet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder grundet negativ egenkapital	-302.886	0

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Skyldig selskabsskat fremgår af de enkelte selskabers årsrapporter. T.M. Holding ApS er administrationselskab. Hæftelsen udgør t.kr. 0.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Torben Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Møller

Direktør

ID: d4869dfe-f4ce-4af3-b85d-b73a3fe74d90

Tidspunkt for underskrift: 29-09-2023 kl.: 17:01:39

Underskrevet med MitID



Torben Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Møller

Dirigent

ID: d4869dfe-f4ce-4af3-b85d-b73a3fe74d90

Tidspunkt for underskrift: 29-09-2023 kl.: 17:01:39

Underskrevet med MitID



Henrik Lykke

Navnet returneret af dansk NemID var:

Henrik Lykke

Revisor

ID: 84389374

Tidspunkt for underskrift: 30-09-2023 kl.: 11:21:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 76cf40jgKrx250918966