

# **TAM Holding ApS**

Prins Knuds Vej 37

8240 Risskov

CVR-nr. 27391273

## **Årsrapport for 2015/16**

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. februar 2017

---

Mick Alex Toft Riis  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger                            | 3  |
| Ledelsespåtegning                                 | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

TAM Holding ApS

## Virksomhedsoplysninger

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>             | TAM Holding ApS<br>Prins Knuds Vej 37<br>8240 Risskov                         |
| Telefon                         | 20 43 00 41   |
| E-mail                          | Mick@c.dk   |
| CVR-nr.                         | 27391273  |
| Stiftelsesdato                  | 8. oktober 2003   |
| Regnskabsår                     | 1. oktober 2015 - 30. september 2016  |
| <b>Direktion</b>                | Mick Alex Toft Riis   |
| <b>Associerede virksomheder</b> | Alttilbørn.dk ApS<br>Ketting Parkvej 37<br>8462 Harlev J<br>Cvr- nr. 35056394 |
| <b>Revisor</b>                  | Revision 1<br>Toldbodgade 13<br>8600 Silkeborg<br>CVR-nr.: 91259850           |
| <b>Pengeinstitut</b>            | Nordea Bank A/S<br>Holmens Vej 2<br>8240 Risskov                              |

**TAM Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for TAM 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 5. december 2016

**Direktion**

Mick Alex Toft Riis

**TAM Holding ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i TAM Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for TAM Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 etiske 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 opstilling 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.

Århus, den 5. december 2016

### **Revision 1**

CVR-nr. 91259850

Erling Thomsen

Reg. revisor cand. merc. aud.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er handels-, finansierings- og holdingvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for TAM Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 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 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives denne til lavere værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|  | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>          |      | <b>-58.564</b> | <b>236.004</b> |
| Personaleomkostninger                  | 1    | -16.973        | -37.318        |
| <b>Driftsresultat</b>                  |      | <b>-75.537</b> | <b>198.686</b> |
| Andre finansielle indtægter            |      | 19.840         | 93.549         |
| Øvrige finansielle omkostninger        |      | -2.771         | -22.203        |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>-58.468</b> | <b>270.032</b> |
| Skat af årets resultat                 |      | -396           | -64.719        |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>-58.864</b> | <b>205.313</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                |                |
| Overført resultat                      |      | -58.864        | 205.313        |
| <b>Resultatdesponering</b>             |      | <b>-58.864</b> | <b>205.313</b> |

## Balance 30. september 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| Kapitalandele i associerede virksomheder     |      | <u>1</u>         | <u>1</u>         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <u>1</u>         | <u>1</u>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <u>1</u>         | <u>1</u>         |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <u>915.944</u>   | <u>1.288.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 49.000           | 65.000           |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |      | 0                | 0                |
| Tilgodehavende selskabsskat                  |      | 620              | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <u>49.620</u>    | <u>65.000</u>    |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>         |      | <u>161.488</u>   | <u>145.748</u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <u>744.735</u>   | <u>436.585</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <u>1.871.787</u> | <u>1.935.333</u> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <u>1.871.788</u> | <u>1.935.334</u> |

## Balance 30. september 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                        |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                     |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                      |      | 1.579.521        | 1.638.385        |
| <b>Egenkapital</b>                     | 2    | <b>1.704.521</b> | <b>1.763.385</b> |
| Selskabsskat                           |      | 0                | 67.631           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> |      | <b>0</b>         | <b>67.631</b>    |
| Selskabsskat                           |      | 67.048           | 24.704           |
| Anden gæld                             |      | 100.219          | 79.614           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      | <b>167.267</b>   | <b>104.318</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |      | <b>167.267</b>   | <b>171.949</b>   |
| <b>Passiver</b>                        |      | <b>1.871.788</b> | <b>1.935.334</b> |
| Eventualforpligtelser                  | 3    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger  | 4    |                  |                  |
| Særlige poster                         | 5    |                  |                  |

## Noter

|                                 | 2015/16       | 2014/15       |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b> |               |               |
| Lønninger                       | 5.000         | 5.000         |
| Andre personaleomkostninger     | 11.973        | 32.318        |
|                                 | <u>16.973</u> | <u>37.318</u> |

**2. Egenkapitalopgørelse**

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført resultat | I alt            |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital primo                     | 125.000                 | 1.638.385         | 1.763.385        |
| Forslag til årets resultatdisponering |                         | -58.864           | -58.864          |
|                                       | <u>125.000</u>          | <u>1.579.521</u>  | <u>1.704.521</u> |

Virksomhedskapitalen udgør kr. 125.000, fordelt i anparter a kr. 1.000 og multipla heraf.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har ikke været ændret de sidste 5 år.

**3. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**5. Særlige poster**

Der er ingen særlige poster eller pantsætninger pr. statusdagen.