

ÅRSRAPPORT 2015

TAMS Holding ApS

Søhuse 23
2880 Bagsværd

CVR nr. 27702309


Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. maj 2016

Dirigent


Michael Willumsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar-31. december | 10 |
| Balance pr. 31. december | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for TAMS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 19. maj 2016

Direktion



Michael Willumsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i TAMS Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for TAMS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 revisionen 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 19. maj 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TAMS Holding ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Projektejendomme måles til kostpris og afskrives ikke. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | -168.911 | -89.872 |
| Personaleomkostninger | 0 | -213.848 |
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | -435.053 | -1.880.567 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -603.964 | -2.184.287 |
| | | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.370.530 | 102.832 |
| Andre finansielle indtægter | 612.613 | 1.316.670 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -117.865 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.261.314 | -764.785 |
| | | |
| Skat af årets resultat | -89.757 | -138.289 |
| ÅRETS RESULTAT | 1.171.557 | -903.074 |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | -299.413 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 600.000 |
| Overført resultat | 671.557 | -1.203.661 |
| Disponeret i alt | 1.171.557 | -903.074 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Goodwill | 790.102 | 1.185.155 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 790.102 | 1.185.155 |
| Grunde og bygninger | 1.684.662 | 1.684.662 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 160.000 | 200.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.844.662 | 1.884.662 |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 457.210 | 516.680 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 457.210 | 516.680 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 3.091.974 | 3.586.497 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 6.068.131 | 6.008.050 |
| Andre tilgodehavender | 696.551 | 826.998 |
| Tilgodehavender i alt | 6.764.682 | 6.835.048 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 12.966.358 | 10.676.529 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 12.966.358 | 10.676.529 |
| Likvide beholdninger | 1.432.194 | 2.548.988 |
| Likvide beholdninger i alt | 1.432.194 | 2.548.988 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 21.163.234 | 20.060.565 |
| AKTIVER I ALT | 24.255.208 | 23.647.062 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| 3. Egenkapital | | |
| 4. Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 23.374.984 | 22.703.426 |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 600.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | 23.999.984 | 23.428.426 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 5.500 | 4.700 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 5.500 | 4.700 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.750 | 8.750 |
| Selskabsskat | 234.825 | 203.091 |
| Anden gæld | 0 | 2.095 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 6.149 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 249.724 | 213.936 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 249.724 | 213.936 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 24.255.208 | 23.647.062 |

5. Hovedaktivitet

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 435.053 | 1.880.567 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 435.053 | 1.880.567 |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Specifikation af andele i associerede virksomheder | | |
| Zenit Consult A/S, Brøndby, 22% | | |
| FMB ApS, Brøndby, 33% | | |
| 3. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 22.703.427 | 23.907.087 |
| Overført fra resultatdisponering | 671.557 | -1.203.661 |
| Ultimo | 23.374.984 | 22.703.426 |
| Udbytte | | |
| Primo | 600.000 | 600.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -600.000 | 0 |
| Ultimo | 500.000 | 600.000 |
| Egenkapital ultimo | 23.999.984 | 23.428.426 |

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Hovedaktivitet

Selskabets formål er i eget regi eller via datter- eller associerede selskaber at drive handels- og investeringsvirksomhed.