



TMC Lager ApS

Vintapperbuen 29, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 28 50 34 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2016

Mads Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for TMC Lager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 6. juni 2016

Direktion

Mads Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TMC Lager ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TMC Lager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, hvor ledelsen redegør for den fremtidige drift og finansiering. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at det fortsat er muligt at videreføre og gradvis afvikle den nuværende finansiering. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette vil være muligt, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 6. juni 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet TMC Lager ApS
Vintapperbuen 29
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 28 50 34 31
Stiftet: 9. marts 2005
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
11. regnskabsår

Direktion Mads Christensen, direktør

Revision RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse Danske Bank

Modervirksomhed MNSC Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.103 t.kr. mod 975 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 233 t.kr. mod 119 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør -882 t.kr. efter årets overskud.

Selskabet har efter regnskabsåret indgået ny lejekontrakt med en lejeforhøjelse. Ledelsen forventer derfor en yderligere positiv indtjening i 2016, således at den negative egenkapital kan blive reetableret af indtjeningen i de kommende år.

Selskabet har fortsat en ubenyttet grund, som har været til salg i en periode.

Likviditeten er fortsat stram. En forøget indtjening vurderes at kunne servicere selskabets afdragsforpligtelser. Selskabet har efter regnskabsåret opnået finansiering til afvikling af sin gæld til SKAT.

Ledelsen forventer, at det fortsat vil være muligt at videreføre og afvikle den nuværende finansiering og vurderer således, at finansieringsbehovet er dækket. Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.102.923	975
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.133	-50
Driftsresultat	1.051.790	925
Andre finansielle indtægter	0	21
Andre finansielle omkostninger	-752.557	-791
Resultat før skat	299.233	155
2 Skat af årets resultat	-66.293	-36
Årets resultat	232.940	119
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	232.940	119
Disponeret i alt	232.940	119

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>11.167.777</u>	<u>11.116</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.167.777</u>	<u>11.116</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.167.777</u>	<u>11.116</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	<u>191.962</u>	<u>258</u>
Tilgodehavender i alt	<u>191.962</u>	<u>258</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>191.962</u>	<u>258</u>
Aktiver i alt	<u>11.359.739</u>	<u>11.374</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125
6 Reserve for opskrivninger	154.779	155
7 Overført resultat	-1.162.099	-1.395
Egenkapital i alt	-882.320	-1.115
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.815.456	4.099
Deposita	480.000	480
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.295.456	4.579
Kortfristet del af langfristet gæld	296.286	300
Gæld til pengeinstitutter	6.744.981	6.472
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.188	231
Anden gæld	885.148	907
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.946.603	7.910
Gældsforpligtelser i alt	12.242.059	12.489
Passiver i alt	11.359.739	11.374
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør - 882 t.kr. efter årets overskud.

Selskabet har efter regnskabsåret indgået ny lejekontrakt med en lejeforhøjelse. Ledelsen forventer derfor en yderligere positiv indtjening i 2016, således at den negative egenkapital kan blive reetableret af indtjeningen i de kommende år.

Selskabet har fortsat en ubenyttet grund, som har været til salg i en periode.

Likviditeten er fortsat stram. En forøget indtjening vurderes at kunne servicere selskabets afdragsforpligtelser. Selskabet har efter regnskabsåret opnået finansiering til afvikling af sin gæld til SKAT.

Ledelsen forventer, at det fortsat vil være muligt at videreføre og gradvis afvikle den nuværende finansiering og vurderer således, at finansieringsbehovet er dækket. Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	66.293	36
	66.293	36

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	11.252.557	11.253
Tilgang i årets løb	103.118	0
Kostpris 31. december 2015	11.355.675	11.253
Opskrivninger 1. januar 2015	198.435	198
Opskrivninger 31. december 2015	198.435	198
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-335.200	-285
Årets af-/nedskrivninger	-51.133	-50
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-386.333	-335
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	11.167.777	11.116
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	9.222.000	9.222.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	23.200	23
Kostpris 31. december 2015	23.200	23
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-23.200	-23
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-23.200	-23
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125
	125.000	125
6. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	154.779	155
	154.779	155

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.395.039	-1.514
Årets overførte overskud eller underskud	232.940	119
	-1.162.099	-1.395

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	296.286	2.676.280	4.111.742	4.399
Deposita	0	0	480.000	480
	296.286	2.676.280	4.591.742	4.879

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter med restgæld på 6.745 t.kr. pr. 31. december 2015 er der udstedt ejerpantebrev på 5.000 t.kr. med pant i ejendomme med bogført værdi på 11.168 t.kr. Ejerpantebrevet ligger endvidere til sikkerhed for søsterselskabet TMC Logistik ApS' bankengagement med restgæld på 1.726 t.kr.

Realkreditlån med restgæld på 4.112 t.kr. er sikret med pant i ejendomme med bogført værdi på 11.168 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver pr. 31. december 2015.

Eventualforpligtelser

Der er der ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MNSC Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMC Lager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter, som indregnes i resultatopgørelsen for husleje, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomme og administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger korrigeret for udskudt skat bindes direkte på selskabets egenkapital.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TMC Lager ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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