

TMF Holding ApS

Rødtjørnvej 5, 5200 Odense V

CVR-nr. 29 80 00 81

**Årsrapport for perioden
1. maj 2018 til 30. april 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13. september 2019

Thomas Fabricius
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---------------------------------------------------------|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 6 |
| Balance 30. april | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for TMF 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. april 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense V, den 13. september 2019

Direktion

Thomas Fabricius

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i TMF Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TMF Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 13. september 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

Selskabet
TMF Holding ApS
Rødtjørnvej 5
5200 Odense V
CVR-nr.: 29 80 00 81
Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019
Hjemsted: Odense

Direktion
Thomas Fabricius

Revisor
Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier eller anparter i datterselskaber samt anden hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 147.556, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på kr. 616.783.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|-------------------------------------------------------|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Bruttotab | | -19.533 | -7 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 153.867 | 93 |
| Finansielle indtægter | 2 | 16.193 | 27 |
| Andre finansielle omkostninger | | -34 | 0 |
| Resultat før skat | | 150.493 | 113 |
| Skat af årets resultat | 3 | -2.937 | -4 |
| Årets resultat | | 147.556 | 109 |
| Foreslået udbytte | | 54.000 | 0 |
| Overført resultat | | 93.556 | 109 |
| | | 147.556 | 109 |

Balance 30. april

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|----------------------------------------------|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 215.654 | 62 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 215.654 | 62 |
| Anlægsaktiver i alt | | 215.654 | 62 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 295.062 | 477 |
| Tilgodehavende skat | | 16.000 | 24 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 42.614 | 0 |
| Tilgodehavender | | 353.676 | 501 |
| Likvide beholdninger | | 93.321 | 11 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 446.997 | 512 |
| Aktiver i alt | | 662.651 | 574 |

Balance 30. april

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|----------------------------------------|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 437.783 | 345 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 54.000 | 100 |
| Egenkapital | | 616.783 | 570 |
| Selskabsskat | | 40.868 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 40.868 | 0 |
| Anden gæld | | 5.000 | 4 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.000 | 4 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 45.868 | 4 |
| Passiver i alt | | 662.651 | 574 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. maj | 125.000 | 344.227 | 100.000 | 569.227 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 93.556 | 54.000 | 147.556 |
| Egenkapital 30. april | 125.000 | 437.783 | 54.000 | 616.783 |

Noter

| | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 16.177 | 27 |
| Andre finansielle indtægter | 16 | 0 |
| | 16.193 | 27 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -746 | 4 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 3.683 | 0 |
| | 2.937 | 4 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------|
| | kr. | t.kr. |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj | 175.000 | 175 |
| Kostpris 30. april | 175.000 | 175 |
| Værdireguleringer 1. maj | -113.213 | -175 |
| Årets resultat | 153.867 | 62 |
| Værdireguleringer 30. april | 40.654 | -113 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 215.654 | 62 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------------------|----------|-----------|
| Super Spar Ryslinge ApS | Odense V | 100% |
| Købmanden i Gudme ApS under konkurs | Gudme | 100% |

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabet Super Spar Ryslinge ApS' engagement med pengeinstitut, er der afgivet pant i anparter nom. 125 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2019 udgør tkr. 242.

Til sikkerhed for datterselskabet Købmanden i Gudme ApS u/ konkurs' engagement med pengeinstitut, er der afgivet pant i anparter nom. 50 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2019 udgør tkr. 0.

Selskabet kautionerer for datterselskabet Købmanden i Gudme ApS u/ konkurs' engagement med pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMF Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for TMF Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

TMF Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.