

TMData ApS
Nøddekrogen 9
3630 Jægerspris

CVR-nummer 30701380

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. december 2023

Kenneth Thorman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

TMData ApS
Nøddekrogen 9
3630 Jægerspris

Hjemstedskommune: Frederikssund
CVR-nummer: 30701380
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Kenneth Thorman

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for TMData ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, 14. december 2023

Direktionen:

Kenneth Thorman

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i TMData ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TMData ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 14. december 2023

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

mne35786

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at besidde værdipapirer og kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Som omtalt i noten særlige poster, har selskabet i årets løb solgt sine kapitalandele i tilknyttet virksomhed, med en gevinst på TDKK 9.997. Selskabet har herudover foretaget nedskrivning af tilgodehavende hos associerede virksomheder på TDKK 7.500, nedskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder på TDKK 900, samt nedskrivning af andre tilgodehavender på TDKK 643.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

	2022/23	2021/22
Note	DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse		
Perioden 1. juli - 30. juni		
Bruttotab	-198.732	-31
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-7.500.000	0
Resultat før finansielle poster	-7.698.732	-31
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.171.470	950
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-900.000	0
Finansielle indtægter	14.413	14
Nedskrivning af finansielle aktiver	-643.444	0
Finansielle omkostninger	-4.799	-12
Resultat før skat	1.938.908	921
Skat af årets resultat	2.156	29
Årets resultat	1.941.064	950
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte	117.800	114
Overført resultat	1.823.264	836
Resultatdisponering i alt	1.941.064	950

- 1 Særlige poster
2 Antal beskæftigede

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.724
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	300.029	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	719
	Finansielle anlægsaktiver	300.029	2.443
	Anlægsaktiver i alt	300.029	2.443
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	220.421	0
	Udsudte skatteaktiver	50.500	51
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	305
5	Tilgodehavende skat	45.952	0
	Andre tilgodehavender	133	0
	Tilgodehavender	317.006	356
	Likvide beholdninger	5.879.028	2.034
	Omsætningsaktiver i alt	6.196.034	2.390
	Aktiver i alt	6.496.063	4.832

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	6.109.046	4.286
	Foreslået udbytte	117.800	114
	Egenkapital i alt	6.351.846	4.525
	Selskabsskat	31.382	195
6	Langfristede gældsforpligtelser	31.382	195
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12
	Gæld til associerede virksomheder	0	94
	Anden gæld	93.750	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.085	7
	Kortfristede gældsforpligtelser	112.835	113
	Gældsforpligtelser i alt	144.217	307
	Passiver i alt	6.496.063	4.832
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
Saldo primo	125	4.286	114	4.525
Udbetalt udbytte	0	0	-114	-114
Årets resultat	0	1.823	118	1.941
Egenkapital ultimo	125	6.109	118	6.352

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Særlige poster

Selskabet har i årets løb solgt sine kapitalandele i tilknyttet virksomhed med en gevinst på TDKK 9.997, som er indregnet i regnskabsposten resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Der er foretaget nedskrivning af tilgodehavende hos associerede virksomheder på TDKK 7.500, som er indregnet i regnskabsposten nedskrivning af omsætningsaktiver samt foretaget nedskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder på TDKK 900, som er indregnet i regnskabsposten resultat af kapitalandele i associerede virksomheder. Der er endvidere foretaget nedskrivning af andre tilgodehavender på TDKK 643, som er indregnet i regnskabsposten nedskrivning af finansielle aktiver.

2 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 0 beskæftigede (sidste år 0).

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli	1.723.776	1.724
Afgang i årets løb	-1.723.776	0
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>1.724</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>1.724</u>

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	718.750	719
Tilgang i årets løb	1.200.029	0
Kostpris 30. juni	<u>1.918.779</u>	<u>719</u>
Værdireguleringer 1. juli	-718.750	-719
Årets nedskrivninger	-900.000	0
Værdireguleringer 30. juni	<u>-1.618.750</u>	<u>-719</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>300.029</u>	<u>0</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
EHAP ApS	Søborg	25 %	-232.100	4.167.900

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Tilgodehavende skat

Af tilgodehavende skat forfalder DKK 43.538 mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for den associerede virksomhed EHAP ApS' datterselskab Epital Health A/S' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavendet hos Epital Health A/S. Beløbet udgør TDKK 643 pr. balancedagen.

Selskabet har sammen med de øvrige aktionærer i den associerede virksomhed EHAP ApS' datterselskab Epital Health A/S tilkendegivet at ville understøtte driften, således at kapitalberedskabet heri er tilstrækkeligt til at sikre den fortsatte drift.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.