

TGM Accounting ApS

Møllemoseparken 30, 3450 Allerød

CVR-nr. 31 27 04 56

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2019.

Trine Grønbech Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for TGM Accounting 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 15. marts 2019

Direktion

Trine Grønbech Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TGM Accounting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TGM Accounting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen 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.

København, den 15. marts 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet

TGM Accounting ApS
Møllemoseparken 30
3450 Allerød

CVR-nr.: 31 27 04 56
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Trine Grønbech Mortensen

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde rådgivning og service inden for økonomi og regnskab, samt dermed beslægtede virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 658.309 mod 654.632 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 28.383 mod 56.973 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 658.309 | 654.632 |
| 1 Personaleomkostninger | -609.305 | -584.960 |
| Driftsresultat | 49.004 | 69.672 |
| Andre finansielle indtægter | 7.453 | 3.788 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -19.604 | -273 |
| Resultat før skat | 36.853 | 73.187 |
| Skat af årets resultat | -8.470 | -16.214 |
| Årets resultat | 28.383 | 56.973 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 40.000 | 52.900 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 4.073 |
| Disponeret fra overført resultat | -11.617 | 0 |
| Disponeret i alt | 28.383 | 56.973 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 137.640 | 152.199 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 137.640 | 152.199 |
| Anlægsaktiver i alt | 137.640 | 152.199 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 59.232 | 49.633 |
| Tilgodehavender i alt | 59.232 | 49.633 |
| Likvide beholdninger | 90.547 | 119.861 |
| Omsætningsaktiver i alt | 149.779 | 169.494 |
| Aktiver i alt | 287.419 | 321.693 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 Overført resultat | 1.246 | 12.863 |
| 4 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 40.000 | 52.900 |
| Egenkapital i alt | 166.246 | 190.763 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gældsforpligtelser | 7.027 | 7.618 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.000 | 13.000 |
| Selskabsskat | 2.869 | 12.214 |
| Anden gæld | 98.277 | 98.098 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 121.173 | 130.930 |
| Gældsforpligtelser i alt | 121.173 | 130.930 |
| Passiver i alt | 287.419 | 321.693 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 503.672 | 484.725 |
| Pensioner | 64.800 | 64.800 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.220 | 4.989 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 35.613 | 30.446 |
| | <u>609.305</u> | <u>584.960</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | 12.863 | 8.790 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -11.617 | 4.073 |
| | <u>1.246</u> | <u>12.863</u> |
| | | |
| 4. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2018 | 52.900 | 20.000 |
| Udloddet udbytte | -52.900 | -20.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 40.000 | 52.900 |
| | <u>40.000</u> | <u>52.900</u> |
| | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ikke sikkerhedsstillelser eller øvrige økonomiske forpligtelser pr. 31. december 2018. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TGM Accounting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, vedrørende slag af timer/serviceydelser, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Som udgangspunkt indregnes omsætningen efter medgået tid. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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