

TMA Invest ApS

Fyrrevej 14, 3200 Helsingø

CVR-nummer 31 36 20 40

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2017

Thomas T. Mathiesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	TMA Invest ApS Fyrrevej 14 3200 Helsingø Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Thomas Tingsted Mathiesen
Bank	Jyske Bank
Stiftelsesdato	1. marts 2008
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har være at eje aktier og anpartar i andre selskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året været en væsentlig påvirkning af selskabets resultat som følge af afvikling af ejerandele i to selskaber, men der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteterne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for TMA Invest 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge den 16. juni 2017

Direktion

Thomas Tingsted Mathiesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TMA Invest ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for TMA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 Etiske 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.

Helsingør, den 16. juni 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TMA Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger. Udbytte fra værdipapirer og kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Dagsværdi af unoterede kapitalandele opgøres til forventet salgsværdi og hvor en salgsværdi ikke er tilgængelig, ud fra salgsværdien af kapitalandelenes enkelte bestanddele.

I tilfælde af, at dagsværdien af unoterede kapitalandele ikke kan opgøres pålideligt, opgøres de til kostpris.

Tilgodehavender

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

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note	2016	2015
	-7.625	-6.625
2	-17.266	-17.738
	-24.891	-24.363
	106.029	9.000
	-130.920	-33.363
1	0	0
	-130.920	-33.363
	0	-6.849
	-130.920	-26.514
	-130.920	-33.363

Balance 31. december 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Kapitalandele i associerede virksomheder	13.513	30.779
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	105.991
2 Finansielle anlægsaktiver	13.513	136.770
Anlægsaktiver	13.513	136.770
Likvide beholdninger	32.404	39.567
Omsætningsaktiver	32.404	39.567
Aktiver i alt	45.917	176.337

Balance 31. december 2016

Passiver

Note	2016	2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-86.083	44.837
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
3 Egenkapital	38.917	169.837
Anden gæld	7.000	6.500
Kortfristet gæld	7.000	6.500
Gæld i alt	7.000	6.500
Passiver i alt	45.917	176.337

Noter til årsregnskabet

1 Ledelsen oplysninger

Selskabets resultat er negativt påvirket af afvikling af to ejerandele. Derved er selskabets egenkapital delvist tabt. Det er ledelsens opfattelse at der er tilstrækkelige likvide reserver til at fortsætte driften

	2016	2015
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	0	0

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsespris 1. januar 2016	41.668	41.668
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december 2016	41.668	41.668
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	-10.889	6.849
Årets resultatandel efter skat	-17.266	-17.738
Vedtaget udbytte	0	0
Værdiregulering 31. december 2016	-28.155	-10.889
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	13.513	30.779

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Gaudio ApS	Fredensborg	50%

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning efter den indre værdis metode
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	44.837	0
Overført af årets resultat	0	-130.920	0
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>-86.083</u>	<u>0</u>

Thomas Tingsted Mathiesen

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-409686694025

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2017 kl.: 11:04:17



Thomas Tingsted Mathiesen

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-409686694025

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2017 kl.: 11:04:17



Niels Borum Madsen

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

RID: 1287499581012

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2017 kl.: 11:23:25



Dokumentet har esignatur-Aftale-ID: 0b70b7b5TXNMY5204609

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid læftes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter