

TM2 HOLDING ApS

Valby Langgade 39, st
2500 Valby

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/01/2019

Morten G. Jacobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TM2 HOLDING ApS
Valby Langgade 39, st
2500 Valby

CVR-nr: 31487579
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for TM2 Holding ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/01/2019

Direktion

Morten Fini Gerner Jacobsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at lade årsregnskabet for det kommende år 2018/2019 påtegne af revisor efter Erhvervsstyrelsens erklæringstandard for små virksomheder.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TM2 HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TM2 HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar

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

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. 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.

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

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

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

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Under vort arbejde har vi erfaret, at selskabet ikke har foretaget indberetning til SKAT af skattepligtige hævninger foretaget af selskabets ledelse og kapitalejer i tidligere regnskabsår. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Allerød, 14/01/2019

Hans Chr. Bayer , mne2747
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Bayer ApS
CVR: 15202580

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve investering og besiddelse af anparter/aktier i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 96.830.

Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2018 udgør kr. 343.587.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er fra statutidspunktet, efter ledelsens vurdering, ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling, som den er udtrykt i årsrapporten.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer for det kommende regnskabsår et beskedent resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Den anvendte regnskabs- og vurderingspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ved aflæggelsen af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling :

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle 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

Koncernregnskab :

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning :

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret til køber inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, samt afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Som indtægtskriterium er valgt faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer, mv.

Finansielle poster :

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og – omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under

acontoskatte-ordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte af kapitalandele i datterselskab indregnes på tidspunktet for generalforsamlingsbeslutning i datterselskabet.

Skat af årets resultat :

Årets skat er udgiftsført med 22 % af årets regnskabsmæssige resultat reguleret for skattefrie indtægter og ikke fradragsberettigede udgifter.

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.

Eventuelle reguleringer vedrørende tidligere års skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, som kan henføres til årets resultat og eventuelt direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat er afsat med 22,0 % og vedrører skattemæssige henlæggelser samt forskellen mellem skattemæssige og driftsmæssige af- og nedskrivninger

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver :

Kapitalandele i dattervirksomheder, måles i moderselskabets balance til anskaffelsessum. Såfremt egenkapitalen i datterselskabet er nul eller negativ nedskrives værdien til kr. 0.

Tilgodehavender :

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

Skyldig skat – udskudt skat :

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat indregnes i balancen med skatteværdien af denne forskel.

Ved beregning af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringen i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 indenfor samme juridiske skatteenhed.

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.

For indeværende regnskabsår er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Selskabet er sambeskattet med sine koncernvirksomheder. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som en omkostning eller indtægt under skat af årets resultat og som skyldig eller tilgodehavende selskabskat.

Gældsforpligtelser :

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-8.000	-6.375
Bruttoresultat		-8.000	-6.375
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-8.000	-6.375
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	108.494	25.929
Andre finansielle omkostninger		-3.664	-1.151
Ordinært resultat før skat		96.830	18.403
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		96.830	18.403
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		96.830	18.403
I alt		96.830	18.403

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		75.001	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		75.001	0
Anlægsaktiver i alt		75.001	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		281.946	262.827
Tilgodehavende skat		27.000	37.000
Tilgodehavender i alt		308.946	299.827
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		308.946	299.827
Aktiver i alt		383.947	299.827

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		218.587	121.757
Egenkapital i alt		343.587	246.757
Skyldig selskabsskat		32.859	39.195
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.501	13.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		40.360	53.070
Gældsforpligtelser i alt		40.360	53.070
Passiver i alt		383.947	299.827

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	121.757	246.757
Årets resultat	0	96.830	96.830
Egenkapital, ultimo	125.000	218.587	343.587

Noter

1. Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været beskæftiget personale.

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Regulering af hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavende hos datterselskab	33.494	25.929
Tilbageførsel af nedskrivning af værdi af kapitalandel i datterselskab svarende til anskaffelsesværdien af kapitalandelen	75.000	0
	<u>108.494</u>	<u>25.929</u>

3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat af årets indkomst	0	-0
Betalt acontoskat	-18.000	- 9.000
Skattetillæg/skattegodtgørelse	0	0
Skyldig selskabsskat 2015/16	0	0
Skattetillæg, regulering tidligere år	0	0
Årets skyldige selskabsskat	<u>-18.000</u>	<u>- 9.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser	- ingen
Kautionsforpligtelser	- ingen
Leasingforpligtelser	- ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Murerfirmaet TM2 Byg ApS, cvr. nr. 29 24 57 38, og hæfter i det omfang, det er hjemlet i selskabsskatteloven for skatter, som vedrører sambeskatningen.

Skyldige selskabsskatter inden for koncernen udgør pr. 30. juni 2018kr. 0. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.