

TM2 HOLDING ApS

Valby Langgade 39, st
2500 Valby

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

09/01/2018

Morten G. Jacobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	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: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor

REVISIONSFIRMAET BAYER ApS STATS AUTORISERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Prøvestensvej 19
3450 Allerød
DK Danmark

CVR-nr: 15202580
P-enhed: 1000879792

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for TM2 Holding ApS for regnskabsåret 2015/16.

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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at lade årsregnsket for det kommende år 2017/2018 påtegne af revisor efter Erhvervsstyrelsens erklæringstandard for små virksomheder.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09/01/2018

Direktion

Morten Fini Gerner Jacobsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen at lade årsregnskabet for det kommende år 2017/2018 påtegne af revisor efter Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TM2 HOLDING ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TM2 HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mikrovirksomheder. 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at

opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Manglende overholdelse af skattelovgivningens bestemmelse om indberetning af kapitalejerlån. Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har indberettet et kapitalejerlån i 2014 til skattemyndighederne i overensstemmelse med reglerne herom, og at selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Allerød, 09/01/2018

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. 18.403.

Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2017 udgør kr. 246.757.

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 positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for TM2 Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B- virksomheder. Der er tilvalgt regler fra regnskabsklasse C.

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 nominal 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-6.375	-7.000
Bruttoresultat		-6.375	-7.000
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-6.375	-7.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	2	25.929	29.076
Andre finansielle omkostninger		-1.151	-1.165
Ordinært resultat før skat		18.403	20.911
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		18.403	20.911
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		18.403	20.911
I alt		18.403	20.911

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		262.827	217.450
Tilgodehavende skat		37.000	28.000
Tilgodehavender i alt		299.827	245.450
Likvide beholdninger		0	19.474
Omsætningsaktiver i alt		299.827	264.924
Aktiver i alt		299.827	264.924

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		121.757	103.354
Egenkapital i alt		246.757	228.354
Skyldig selskabsskat		39.195	29.070
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.875	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		53.070	36.570
Gældsforpligtelser i alt		53.070	36.570
Passiver i alt		299.827	264.924

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	103.354	0	228.354
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	18.403	0	18.403
Egenkapital, ultimo	125.000	121.757	0	246.757

Selskabets anpartskapital er opdelt i anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

Noter

1. Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været beskæftiget personale.

2. Nedskrivning af finansielle aktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Hensat til imødegåelse af tab på tilgodehavende hos datterselskab svarende til underbalance i datterselskab pr. 30. juni 2017 i datterselskab	- 25.929	29.076
Nedskrivning af værdi af kapitalandel i datterselskab svarende til anskaffelsesværdien af kapitalandelen, som følge af, at datterselskabet pr. 30. juni 2017 har tabt sin egenkapital	0	0
	<u>25.929</u>	<u>- 29.076</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 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	-9.000	- 28.000
Skattetillæg/skattegodtgørelse	0	0
Skyldig selskabsskat 2015/16	0	0
Skattetillæg, regulering tidligere år	0	0
Årets skyldige selskabsskat	<u>-9.000</u>	<u>- 28.000</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 2017 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.