

TM2 HOLDING ApS

Valby Langgade 39, st
2500 Valby

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

30/12/2016

Morten Fini Gerner 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
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TM2 HOLDING ApS
Valby Langgade 39, st
2500 Valby

CVR-nr: 31487579
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

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.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29/12/2016

Direktion

Morten Fini Gerner Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TM2 HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TM2 HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har indberettet et kapitalejrlån fra 2014/15 til skattemyndighederne og at selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar i henhold til selskabslovgivningen for den forsinkede registrering i Det Offentlige Ejerregister, som det fremgår af note 5.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, 29/12/2016

Hans Christian Bayer
Statsaut. revisor
REVISIONSFIRMAET BAYER ApS STATSAUTORISERET
REVISIONSVIRKSOMHED
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. 20.911.

Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016 udgør kr. 228.354.

Begivenheder efter regnskabets 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.

Anpartsforhold

Selskabets anpartskapital ejes af følgende:

Morten G. Jacobsen, Ehlersvej 2G, 1.sal, 2900 Hellerup.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Udbytte :

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-7.000	-10.307
Bruttoresultat		-7.000	-10.307
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-7.000	-10.307
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	180.000
Andre finansielle indtægter		0	3.200
Nedskrivning af finansielle aktiver	2	29.076	-163.499
Andre finansielle omkostninger		-1.165	-1.022
Ordinært resultat før skat		20.911	8.372
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		20.911	8.372
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		20.911	8.372
I alt		20.911	8.372

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.450	65.626
Tilgodehavende skat		28.000	23.802
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	67.200
Tilgodehavender i alt		245.450	156.628
Likvide beholdninger		19.474	132.421
Omsætningsaktiver i alt		264.924	289.049
Aktiver i alt		264.924	289.049

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		103.354	82.443
Forslag til udbytte		0	67.200
Egenkapital i alt	5	228.354	274.643
Skyldig selskabsskat		29.070	6.906
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		36.570	14.406
Gældsforpligtelser i alt		36.570	14.406
Passiver i alt		264.924	289.049

Noter

1. Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været beskæftiget personale.

2. Nedskrivning af finansielle aktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Hensat til imødegåelse af tab på tilgodehavende hos datterselskab svarende til underbalance i datterselskab pr. 30. juni 2016 i datterselskab	- 29.076	88.499
Nedskrivning af værdi af kapitalandel i datterselskab svarende til anskaffelsesværdien af kapitalandelen, som følge af, at datterselskabet pr. 30. juni 2016 har tabt sin egenkapital	0	75.000
	<u>163.499</u>	<u>163.499</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 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	-28.000	- 27.000
Skattetillæg/skattegodtgørelse	0	4.423
Skyldig selskabsskat 2015/16	0	- 1.225
Skattetillæg, regulering tidligere år	0	0
Årets skyldige selskabsskat	<u>-28.000</u>	<u>- 23.802</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	75.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	75.000
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat . nedskrivning p.g.a. underskud i datterselskab	-75.000
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-75.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Kapital andel, nominelt	Seneste resultat	Seneste egenkapital
Murerfirmaet TM2 Byg ApS, København cvr.nr. 29 24 57 38	60 %	75.000	-29.076	- 59.423

Som følge af negativ egenkapital i dattervirksomhed nedskrives værdien af ejerandel i dattervirksomheden til kr. 0.

Selskabet har ved aftale af 31. august 2016 erhvervet 100 % af anparterne i dattervirksomheden.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	82.443	67.200	274.643
Udloddet ordinært udbytte	0	0	- 67.200	- 67.200
Årets resultat	0	20.911	0	20.911
Egenkapital ultimo	125.000	103.354	0	228.354

Selskabet har først den 23. december 2016 indberettet ejerforholdene i selskabet til Det Offentlige Ejerregister.

6. 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 2016 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.