



TDC Erhvervscenter Roskilde ApS

Københavnsvej 130, 4000 Roskilde

CVR-nr. 33 35 49 83

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.

Bo Lynge Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for TDC Erhvervscenter Roskilde 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. maj 2016

Direktion

Bo Lyng Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TDC Erhvervscenter Roskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TDC Erhvervscenter Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Holbæk, den 18. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TDC Erhvervscenter Roskilde ApS
Københavnsvej 130
4000 Roskilde

Telefon: 44 25 10 20

CVR-nr.: 33 35 49 83

Stiftet: 26. november 2010

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

Direktion

Bo Lyng Pedersen

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i salg af mobiltelefoner samt tilbehør indenfor TDC Erhvervscenter konceptet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.332 t.kr. mod 3.478 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 627 t.kr. mod -152 t.kr. 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>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	6.331.663	3.478
1 Personaleomkostninger	-5.366.333	-3.431
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-121.889	-205
Driftsresultat	843.441	-158
Andre finansielle indtægter	21.574	4
3 Øvrige finansielle omkostninger	-42.992	-47
Resultat før skat	822.023	-201
4 Skat af årets resultat	-194.952	49
Årets resultat	627.071	-152
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.630.479	0
Disponeret fra overført resultat	-1.003.408	-152
Disponeret i alt	627.071	-152

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	54.764	83
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>54.764</u>	<u>83</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.694	237
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>143.694</u>	<u>237</u>
	Andre tilgodehavender	426.537	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>426.537</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>624.995</u>	<u>320</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.685.698	1.437
	Varebeholdninger i alt	<u>1.685.698</u>	<u>1.437</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.926.997	4.533
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	237.230	0
	Udskudte skatteaktiver	5.133	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	57
	Andre tilgodehavender	1.760.733	1.196
	Periodeafgrænsningsposter	55.690	73
	Tilgodehavender i alt	<u>4.985.783</u>	<u>5.859</u>
	Likvide beholdninger	5.749	15
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.677.230</u>	<u>7.311</u>
	Aktiver i alt	<u>7.302.225</u>	<u>7.631</u>

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	100.000	100
8 Overført resultat	0	1.004
Egenkapital i alt	<u>100.000</u>	<u>1.104</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	5
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	759.382	251
Modtagne forudbetalinger fra kunder	75.940	894
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.809.719	2.926
Gæld til tilknyttede virksomheder	612.593	1.156
Selskabsskat	204.779	0
Anden gæld	1.109.333	1.295
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.630.479	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.202.225</u>	<u>6.522</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.202.225</u>	<u>6.522</u>
Passiver i alt	<u>7.302.225</u>	<u>7.631</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.712.800	3.025
Pensioner	338.583	193
Andre omkostninger til social sikring	73.405	50
Personaleomkostninger i øvrigt	241.545	163
	<u>5.366.333</u>	<u>3.431</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>7</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	28.571	29
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	24.920	47
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.398	63
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	66
	<u>121.889</u>	<u>205</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	9
Andre renteomkostninger	42.992	38
	<u>42.992</u>	<u>47</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	204.779	-57
Årets regulering af udskudt skat	-9.827	8
	<u>194.952</u>	<u>-49</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	200.000	200
Kostpris 31. december 2015	200.000	200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-116.665	-88
Årets af-/nedskrivninger	-28.571	-29
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-145.236	-117
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	54.764	83
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	491.592	570
Tilgang i årets løb	0	191
Afgang i årets løb	0	-270
Kostpris 31. december 2015	491.592	491
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-254.580	-348
Årets af-/nedskrivninger	-93.318	-110
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	204
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-347.898	-254
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	143.694	237
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	100.000	100
	100.000	100
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.003.408	466
Årets overførte overskud eller underskud	-1.003.408	-152
Overført fra overkurs ved emission	0	690
	0	1.004

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med uopsigeligthed frem til 1. oktober 2021. Der foreligger således huslejeforpligtelse på 1.753 t.kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 36 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 23 måneder og en samlet restleasingydelse på 69 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BMD Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TDC Erhvervscenter Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med forretningsområdet. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TDC Erhvervscenter Roskilde ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".