

TMS-GreenPower ApS

Herningvej 103, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 37 48 28

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2017.

Thomas Krohn
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for TMS-GreenPower 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. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15. november 2017

Direktion

Thomas Krohn
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i TMS-GreenPower ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for TMS-GreenPower ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1 vedrørende "Likviditet for det kommende år", som omtaler, at selskabets ledelse vurderer, at likviditeten for det kommende år er sikret. Der er dog usikkerhed herom.

Holstebro, den 15. november 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TMS-GreenPower ApS Herningvej 103 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 33 37 48 28
	Stiftet: 15. december 2010
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj 6. regnskabsår
Direktion	Thomas Krohn, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	TM-Invest ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af montage og elarbejde mv. Herudover driver selskabet en udlejningsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 157 t.kr. mod 1.181 t.kr. sidste år. Faldet i bruttofortjenesten skyldes udelukkende et fald i bruttomargin, da der har været en markant stigning i nettoomsætningen.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et underskud på 619 t.kr. mod et overskud sidste år på 574 t.kr.

Ledelsen anser udviklingen i årets resultat for særdeles utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.709 t.kr. mod 2.505 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.204 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning anlægsaktiver samt tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -540 t.kr.

Likviditet for det kommende år

Selskabets ledelse vurderer, at likviditeten for det kommende år er sikret. Dette forudsætter en forbedret indtjening samt en opretholdelse af de nuværende trækingsretter, hvilket tidligere er sket på uændrede vilkår. Den aktuelle situation indebærer, at der er en øget risiko tilknyttet hertil, men jeg har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditfaciliteter ikke vil blive opretholdt samt at der realiseres et positivt resultat i 2017/18.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -540 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et fald i aktivitetsniveauet, men en positiv udvikling i bruttoresultatet, et positivt resultatet samt en stigende egenkapitalen.

Bogføringsbalancen for de første 4 måneder af det nye regnskabsår bekræfter denne udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMS-GreenPower 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger, fremmed arbejde samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes vareforbrug svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, lønninger, husleje og rejse- og befordringsgodtgørelse.

Salgs- og distributionsomkostninger

I salgs- og distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes reklameomkostninger, driftsomkostninger og afskrivninger på varebiler samt nedskrivning til tab på tilgodehavender fra salg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter og omkostninger vedrørende udlejningsejendom.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den forventede brugstid på 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Udlejningsejendom	30 år
Biler	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel imaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af et igangværende arbejde ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 TMS-GreenPower ApS solidarisk og ubegrænset 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	157.084	1.181.011
Salgs- og distributionsomkostninger	-320.944	-236.294
Administrationsomkostninger	-301.722	-184.100
Andre driftsomkostninger	-65.837	-80.592
Resultat før finansielle poster	-531.419	680.025
Finansielle indtægter	0	28.125
Nedskrivning af finansielle aktiver	-32.141	0
Finansielle omkostninger	-65.938	-83.799
Resultat før skat	-629.498	624.351
Skat af årets resultat	10.355	-50.079
Årets resultat	-619.143	574.272
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	574.272
Disponeret fra overført resultat	-619.143	0
Disponeret i alt	-619.143	574.272

Balance 31. maj

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
2 Software	25.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>25.000</u>	<u>0</u>
3 Udlejningsejendom	1.466.737	1.130.868
3 Biler	101.527	95.107
3 Indretning lejede lokaler	250.034	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.818.298</u>	<u>1.225.975</u>
Deposita	57.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>57.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.900.298</u>	<u>1.225.975</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	30.000
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender fra salg	1.622.678	914.709
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	151.095	282.155
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	14.234	37.125
Udskudte skatteaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	10.794	2.279
Periodeafgrænsningsposter	9.558	12.374
Tilgodehavender i alt	<u>1.808.359</u>	<u>1.248.642</u>
Likvide beholdninger	66	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.808.425</u>	<u>1.278.642</u>
Aktiver i alt	<u>3.708.723</u>	<u>2.504.617</u>

Balance 31. maj

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-619.648	-505
Egenkapital i alt	-539.648	79.495
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	10.355
Hensatte forpligtelser i alt	0	10.355
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	567.669	567.669
Langfristede gældsforpligtelser i alt	567.669	567.669
Gæld til pengeinstitutter	1.667.855	24.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.496	104.817
Selskabsskat	39.724	39.724
Anden gæld	1.774.627	1.677.842
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.680.702	1.847.098
Gældsforpligtelser i alt	4.248.371	2.414.767
Passiver i alt	3.708.723	2.504.617

- 1 Likviditet for det kommende år**
- 8 Medarbejderforhold**
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 10 Eventualposter**

Noter

1. Likviditet for det kommende år

Selskabets ledelse vurderer, at likviditeten for det kommende år er sikret. Dette forudsætter en forbedret indtjening samt en opretholdelse af de nuværende trækingsretter, hvilket tidligere er sket på uændrede vilkår. Den aktuelle situation indebærer, at der er en øget risiko tilknyttet hertil, men jeg har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditfaciliteter ikke vil blive opretholdt samt at der realiseres et positivt resultat i 2017/18.

2. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Tilgang	28.125
Kostpris 31. maj	28.125
Årets afskrivninger	3.125
Afskrivninger 31. maj	3.125
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	25.000

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Udlejnings- ejendom</u>	<u>Biler</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juni	1.186.026	108.400	0
Tilgang	370.899	59.271	254.272
Afgang	0	-48.400	0
Kostpris 31. maj	1.556.925	119.271	254.272
Afskrivninger 1. juni	55.158	13.293	0
Årets afskrivninger	35.030	22.197	4.238
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-17.746	0
Afskrivninger 31. maj	90.188	17.744	4.238
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	1.466.737	101.527	250.034
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	850.000		

Noter

	31/5 2017	31/5 2016		
4. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	151.095	282.155		
Modtagne acantobetalinge	0	0		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	151.095	282.155		
5. Anpartskapital				
Saldo 1. juni	80.000	80.000		
	80.000	80.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juni	-505	-574.777		
Årets overførte resultat	-619.143	574.272		
	-619.648	-505		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/5 2017	31/5 2016
Gæld til realkreditinstitutter	0	533.600	567.669	567.669
	0	533.600	567.669	567.669
			2016/17	2015/16
8. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager			6.965.118	2.381.249
Pensioner			875.775	235.774
Andre omkostninger til social sikring			168.060	44.889
Personaleomkostninger i øvrigt			2.781.401	1.165.365
			10.790.354	3.827.277
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere			19	7

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 568 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2017 udgør 1.467 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 165 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående udlejningsejendom.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.668 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	0 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.623 t.kr.
Software	25 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på 110 t.kr., der af forsigtighedsmæssige årsager ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter med en årlig husleje på henholdsvis 150 t.kr., 108 t.kr. og 8 t.kr. Lejemålene kan opsiges med et varsel på henholdsvis 6, 3 og 6 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TM-Invest ApS, CVR-nr. 33 36 62 80 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør 25 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør 0 t.kr.

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