

## **TM Fabrikken ApS under frivillig likvidation**

Fiskergade 2, 2.  
8000 Aarhus C  
CVR-nr. 34605718

## **Årsrapport 01.06.2018 - 31.05.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.11.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Carsten Gad Rasmussen

## Indholdsfortegnelse

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger                                  | 1                  |
| Ledelsespåtegning                                       | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2018/19                           | 6                  |
| Balance pr. 31.05.2019                                  | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19                        | 9                  |
| Noter   | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 12                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

TM Fabrikken ApS under frivillig likvidation  
Fiskergade 2, 2.  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34605718

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.06.2018 - 31.05.2019

### Likvidator

Carsten Gad Rasmussen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2018 - 31.05.2019 for TM Fabrikken ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2018 - 31.05.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.11.2019

### Likvidator

Carsten Gad Rasmussen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i TM Fabrikken ApS under frivillig likvidation

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TM Fabrikken ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.06.2018 - 31.05.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.05.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2018 - 31.05.2019 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. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabet er under frivillig likvidation. Årsrapporten aflægges således ikke med henblik på fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 13.11.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne23304

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Efter afhændelse af selskabets tidligere aktivitet, som bestod af at drive telemarketing, så er selskabet nu uden egentlig aktivitet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for værenede tilfredsstillende.

Likvidator arbejder på at afslutte eksisterende forhold med henblik på endelig likvidation af selskabet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018/19

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br><u>kr.</u> | <u>2017/18</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>952.311</b>               | <b>5.408.597</b>             |
| Personaleomkostninger                  | 1           | (1.664.871)                  | (4.887.925)                  |
| Af- og nedskrivninger                  | 2           | <u>949.085</u>               | <u>(53.733)</u>              |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>236.525</b>               | <b>466.939</b>               |
| Andre finansielle omkostninger         |             | <u>(786)</u>                 | <u>(5.261)</u>               |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>235.739</b>               | <b>461.678</b>               |
| Skat af årets resultat                 | 3           | <u>(55.300)</u>              | <u>(101.910)</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>180.439</u></b>        | <b><u>359.768</u></b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                              |                              |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret     |             | 0                            | 359.500                      |
| Overført resultat                      |             | <u>180.439</u>               | <u>268</u>                   |
|  |             | <b><u>180.439</u></b>        | <b><u>359.768</u></b>        |



**Balance pr. 31.05.2019**

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br><u>kr.</u> | <u>2017/18</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 0                            | 25.914                       |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 4           | <b>0</b>                     | <b>25.914</b>                |
| <br>   |             |                              |                              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>0</b>                     | <b>25.914</b>                |
| <br>   |             |                              |                              |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 0                            | 720.396                      |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |             | 485.250                      | 0                            |
| Udskudt skat                                 |             | 0                            | 48.000                       |
| Andre tilgodehavender                        |             | 0                            | 32.002                       |
| Tilgodehavende selskabsskat                  |             | 85.790                       | 0                            |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 0                            | 36.419                       |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>571.040</b>               | <b>836.817</b>               |
| <br>   |             |                              |                              |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>24.572</b>                | <b>618.384</b>               |
| <br>   |             |                              |                              |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>595.612</b>               | <b>1.455.201</b>             |
| <br>   |             |                              |                              |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>595.612</b>               | <b>1.481.115</b>             |

**Balance pr. 31.05.2019**

|   | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr. | <u>2017/18</u><br>kr.   |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital                            |             | 326.550               | 326.550                 |
| Overført overskud eller underskud             |             | 212.595               | 32.156                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret         |             | <u>0</u>              | <u>359.500</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                            |             | <b><u>539.145</u></b> | <b><u>718.206</u></b>   |
| <br>  |             |                       |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser      |             | 36.800                | 73.629                  |
| Skyldig selskabsskat                          |             | 0                     | 4.990                   |
| Anden gæld                                    |             | <u>19.667</u>         | <u>684.290</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        |             | <b><u>56.467</u></b>  | <b><u>762.909</u></b>   |
| <br>  |             |                       |                         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                     |             | <b><u>56.467</u></b>  | <b><u>762.909</u></b>   |
| <br>  |             |                       |                         |
| <b>Passiver</b>                               |             | <b><u>595.612</u></b> | <b><u>1.481.115</u></b> |
| <br>  |             |                       |                         |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 5           |                       |                         |
| Eventualforpligtelser                         | 6           |                       |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         | 7           |                       |                         |

**Egenkapitalopgørelse for 2018/19**

|                               | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital<br>primo          | 326.550                                 | 32.156   | 359.500  | 718.206              |
| Udbetalt<br>ordinært udbytte  | 0                                       | 0  | (359.500)  | (359.500)            |
| Årets resultat                | 0                                       | 180.439  | 0  | 180.439              |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>326.550</b>                          | <b>212.595</b>   | <b>0</b>   | <b>539.145</b>       |

## Noter

|   | <b>2018/19</b>          | <b>2017/18</b>          |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | <b>kr.</b>              | <b>kr.</b>              |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                                     |                         |                         |
| Gager og lønninger  | 1.548.867               | 4.612.678               |
| Pensioner   | 0                       | 54.000                  |
| Andre omkostninger til social sikring                               | 73.029                  | 151.932                 |
| Andre personaleomkostninger   | 42.975                  | 69.315                  |
|   | <b><u>1.664.871</u></b> | <b><u>4.887.925</u></b> |
| <br>  |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere                   | <b><u>6</u></b>         | <b><u>17</u></b>        |
|   |                         |                         |
|   | <b>2018/19</b>          | <b>2017/18</b>          |
|   | <b>kr.</b>              | <b>kr.</b>              |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                                     |                         |                         |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                           | 0                       | 53.733                  |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (949.085)               | 0                       |
|   | <b><u>(949.085)</u></b> | <b><u>53.733</u></b>    |
|   |                         |                         |
|   | <b>2018/19</b>          | <b>2017/18</b>          |
|   | <b>kr.</b>              | <b>kr.</b>              |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                                    |                         |                         |
| Aktuel skat   | 7.300                   | 97.910                  |
| Ændring af udskudt skat   | 48.000                  | 4.000                   |
|   | <b><u>55.300</u></b>    | <b><u>101.910</u></b>   |

## Noter

|  | <b>Andre<br/>anlæg,<br/>drifts-<br/>materiel og<br/>inventar<br/>kr.</b> |
|--|--|
|  | <u>                    </u>  |
| <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>   |  |
| Kostpris primo   | 1.180.013  |
| Afgange  | <u>(1.180.013)</u>   |
| <b>Kostpris ultimo</b>   | <u>                    0</u>   |
| <br>   |  |
| Af- og nedskrivninger primo  | (1.154.099)  |
| Tilbageførsel ved afgang   | <u>1.154.099</u>   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>  | <u>                    0</u>   |
| <br>   |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>  | <u>                    0</u>   |
|  |  |
|  | <b>2018/19</b>   |
|  | <u>                    kr.</u>   |
|  | <b>2017/18</b>   |
|  | <u>                    kr.</u>   |
| <b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>                        |  |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | <u>                    0</u> <u>                    246.840</u>          |
| <br>   |  |
| <b>6. Eventualforpligtelser</b>  |  |
| Ingen.   |  |
| <br>   |  |
| <b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                |  |
| Ingen.   |  |

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |      |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |
|---|------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.