

**TMM ApS**  
Kingovej 64A, 3000 Helsingør

CVR-nr. 34 88 50 60

**Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2016.



---

Tine Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for TMM 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25. november 2016

**Direktion**



Tine Jensen  
Direktor

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til anpartshaverne i TMM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TMM ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger. De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 25. november 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 71 56 64

  
Mikkel Thomsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	TMM ApS Kingovej 64A 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 34 88 50 60 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Tine Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	Tines Blomster ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje og drive ejendomme.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 147 t.kr. mod 233 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 56 t.kr. mod 14 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2016 faldet med 119 t.kr., nemlig fra 79 t.kr. til -40 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger med tillæg og godtgørelse under acontoskatordningen mv. 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 (åld fordeling).

### Balancen

#### 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 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:

Bygninger	30 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### 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 TMM 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>147.234</b>	<b>232.569</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-82.523	-82.523
<b>Driftsresultat</b>	<b>64.711</b>	<b>150.046</b>
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.668	3.342
2 Øvrige finansielle omkostninger	-106.235	-108.208
<b>Resultat før skat</b>	<b>-39.856</b>	<b>45.180</b>
3 Skat af årets resultat	95.884	-31.314
<b>Årets resultat</b>	<b>56.028</b>	<b>13.866</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	56.028	13.866
<b>Disponeret i alt</b>	<b>56.028</b>	<b>13.866</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grundtæle og bygninger	2.833.463	2.915.986
Materielle anlægsaktiver i alt	2.833.463	2.915.986
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.833.463</b>	<b>2.915.986</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.510	59.567
Udskudte skatteaktiver	58.835	0
Andre tilgodehavender	61.125	0
Tilgodehavender i alt	145.470	59.567
Likvide beholdninger	0	79.216
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>145.470</b>	<b>138.783</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.978.933</b>	<b>3.054.769</b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	91.289	35.261
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>171.289</b>	<b>115.261</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	37.049
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>37.049</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	2.478.616	2.588.549
Deposita	174.145	174.145
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.652.761	2.762.694
Kortfristet del af langfristet gæld	100.233	96.032
Gæld til pengeinstitutter	40.277	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	8.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.500	8.500
Selskabsskat	0	1.105
Anden gæld	873	26.005
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	154.883	139.765
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.807.644</b>	<b>2.902.459</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.978.933</b>	<b>3.054.769</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.668	3.342
	<u>1.668</u>	<u>3.342</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	106.235	108.208
	<u>106.235</u>	<u>108.208</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	1.105
Årets regulering af udskudt skat	-21.786	30.209
Regulering af tidligere års udskudt skat	-74.098	0
	<u>-95.884</u>	<u>31.314</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris 1. juli 2015		<u>3.129.170</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>		<u>3.129.170</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		213.184
Årets afskrivninger		<u>82.523</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>		<u>295.707</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u>2.833.463</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

## Noter

		30/6 2016	30/6 2015	
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. juli 2015		35.261	21.395	
Årets overførte overskud		56.028	13.866	
		<b>91.289</b>	<b>35.261</b>	
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2016</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2015</b>
Gæld til realkreditinstitutter	100.233	2.057.262	2.578.849	2.684.581
Deposita	0	0	174.145	174.145
	<b>100.233</b>	<b>2.057.262</b>	<b>2.752.994</b>	<b>2.858.726</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.579 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.833 t.kr.

## 9. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tines Blomster ApS som administrationselskab 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.

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