

ÅRSRAPPORT 1.10.2015 - 30.9.2016

TMJ Holding Brande ApS

Storegade 5, 1
7330 Brande

CVR nr. 35139982

(3. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. februar 2017

Dirigent

Tommy Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

TMJ Holding Brande ApS
Storegade 5, 1
7330 Brande

CVR-nr.:

35139982

Stiftelsesdato:

01.03.13

Hjemsted:

Ikast-Brande Kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 30. september

Direktion:

Jimmi Lillelund

Revisor:

Revisionsfirmaet Lund & Christiansen I/S
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning

Bank:

Sydbank
Torvet 1
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for TMJ Holding Brande ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 22. februar 2017

Direktion:

Jimmi Lillelund
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TMJ Holding Brande ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TMJ Holding Brande ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Herning, den 22. februar 2017

Revisionsfirmaet Lund & Christiansen I/S
Medlem af foreningen af danske revisorer - FSR
CVR Nr. 10623685

Bjarne Møller
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i Revisionsfirmaet Peder Holt Registreret Revisionsanpartsselskab samt at eje kapitalandele i andre helt eller delvist ejede datterselskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet har været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill afskrives over 20 år. Levetiden er vurderet ud fra erhvervet virksomheds markedspostion og lange indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter afholdte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2016	2015
Bruttotab	-550	-150
Resultat før finansielle poster og skat	-550	-150
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	912.290	961.082
Andre finansielle indtægter	2.116	1.175
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-36.105	-46.005
Andre finansielle omkostninger	<u>-79.315</u>	<u>-105.028</u>
Ordinært resultat før skat	798.436	811.074
1. Skat af årets resultat	<u>25.513</u>	<u>35.250</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>823.949</u>	<u>846.324</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>823.949</u>	<u>846.324</u>
Disponeret i alt	<u>823.949</u>	<u>846.324</u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>5.962.805</u>	<u>6.250.515</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.962.805</u>	<u>6.250.515</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.962.805</u>	<u>6.250.515</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.200.000	1.258.386
Tilgodehavende selskabsskat	<u>60.763</u>	<u>81.254</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.260.763</u>	<u>1.339.640</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>1.573</u>	<u>37</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.573</u>	<u>37</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.262.336</u>	<u>1.339.677</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.225.141</u>	<u>7.590.192</u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
4. Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	2.799.766	2.575.817
Egenkapital i alt	2.879.766	2.655.817
GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede selskaber	483.507	913.507
Gæld til associerede virksomheder	2.050.518	2.740.518
Anden gæld	600.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.134.025	3.654.025
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	430.000	290.000
Gæld til associerede virksomheder	690.000	870.000
Periodeafgrænsningsposter	91.350	120.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.211.350	1.280.350
Gældsforpligtelser i alt	4.345.375	4.934.375
PASSIVER I ALT	7.225.141	7.590.192
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	25.513	35.250
	25.513	35.250

	Egen- kapital	Årets resultat	Ejerandel
2. Finansielle anlægsaktiver			
Tilknyttede selskaber			
Revisionsfirmaet Peder Holt ApS, Ikast- Brande	1.022.822	1.213.084	100%

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	2.575.817	2.655.817
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	823.949	823.949
Køb egne kapitalandele	0	-600.000	-600.000
Bogført værdi, ultimo	80.000	2.799.766	2.879.766

Der er i årets løb erhvervet egne kapitalandele for nominel kr. 20.000 i forbindelse med generationsskifte. Købesummen udgør kr. 600.000.

Virksomhedens beholdning af egne kapitalandele udgør 25% af den nominelle anpartskapital.

4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 01.03.13.

	2016	2015
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

7. Eventualforpligtelser

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.