

# ÅRSRAPPORT 01.10.2016 - 30.09.2017

## TMJ Holding Brande ApS

Storegade 5, 1  
7330 Brande

CVR nr. 35139982

(4. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 20. februar 2018

### **Dirigent**

Tommy Mikkelsen

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger                                    | 3  |
| Ledespåtegning   | 4  |
| Den uafhængige revisors erklæringer                    | 5  |
| Ledelsesberetning                                      | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis                               | 8  |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | 10 |
| Balance pr. 30. september 2017                         | 11 |
| Noter  | 13 |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

TMJ Holding Brande ApS  
Storegade 5, 1  
7330 Brande

CVR-nr.: 35139982  
Stiftelsesdato: 1. marts 2013  
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Direktion

Jimmi Lillelund

### Revisor

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

### Bankforbindelse

Sydbank  
Torvet 1  
7330 Brande

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 20. februar 2018

### **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 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen 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.

Herning, den 20. februar 2018

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

Bjarne Møller  
Registreret revisor  
mne6614

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i Revisionsfirmaet Peder Holt Registreret Revisionsanpartsselskab og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

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

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 873.894.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/2017 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, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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. Udskudte 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

#### 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 markedsposition og lange indtjeningsprofil.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

| Note  | 2016/2017      | 2015/2016      |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab   | -880           | -550           |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 966.124        | 912.290        |
| Andre finansielle indtægter                           | 1.271          | 2.116          |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0              | -36.105        |
| Andre finansielle omkostninger                        | -92.621        | -79.315        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                     | <b>873.894</b> | <b>798.436</b> |
| Skat af årets resultat                                | 20.570         | 25.513         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                 | <b>894.464</b> | <b>823.949</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |                |                |
| Overført resultat                                     | 894.464        | 823.949        |
| <b>Disponeret i alt</b>                               | <b>894.464</b> | <b>823.949</b> |

## Balance pr. 30. september 2017

| Note   | 2016/2017               | 2015/2016               |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                         |                         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |                         |                         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                         |                         |
| 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder  | <u>5.678.929</u>        | <u>5.962.805</u>        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b><u>5.678.929</u></b> | <b><u>5.962.805</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>5.678.929</u></b> | <b><u>5.962.805</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |                         |                         |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |                         |                         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.250.000               | 1.200.000               |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | <u>46.083</u>           | <u>60.763</u>           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b><u>1.296.083</u></b> | <b><u>1.260.763</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |                         |                         |
| Likvide beholdninger                         | <u>7.594</u>            | <u>1.573</u>            |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <b><u>7.594</u></b>     | <b><u>1.573</u></b>     |
| <br>   |                         |                         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>1.303.677</u></b> | <b><u>1.262.336</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <b><u>6.982.606</u></b> | <b><u>7.225.141</u></b> |

## Balance pr. 30. september 2017

| Note   | 2016/2017               | 2015/2016               |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>PASSIVER</b>                              |                         |                         |
| <b>2. EGENKAPITAL</b>                        |                         |                         |
| 3. Anpartskapital                            | 60.000                  | 80.000                  |
| Overført overskud                            | 3.714.230               | 2.799.766               |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b><u>3.774.230</u></b> | <b><u>2.879.766</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                     |                         |                         |
| <b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>    |                         |                         |
| Gæld til tilknyttede selskaber               | 0                       | 483.507                 |
| Gæld til associerede virksomheder            | 1.960.519               | 2.050.518               |
| Anden gæld                                   | 0                       | 600.000                 |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b><u>1.960.519</u></b> | <b><u>3.134.025</u></b> |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                         |                         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder            | 483.506                 | 430.000                 |
| Gæld til associerede virksomheder            | 90.000                  | 690.000                 |
| Anden gæld                                   | 600.000                 | 0                       |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 74.351                  | 91.350                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b><u>1.247.857</u></b> | <b><u>1.211.350</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b><u>3.208.376</u></b> | <b><u>4.345.375</u></b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b><u>6.982.606</u></b> | <b><u>7.225.141</u></b> |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser     |                         |                         |
| 6. Eventualforpligtelser                     |                         |                         |

## Noter

|  | Egen-<br>kapital | Årets<br>resultat | Ejerandel |
|--|------------------|-------------------|-----------|
| <b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                  |                   |           |
| <b>Tilknyttede selskaber</b>                       |                  |                   |           |
| Revisionsfirmaet Peder Holt ApS, Ikast-<br>Brande  | 2.289.851        | 1.267.029         | 100%      |

|  | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt            |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| <b>2. EGENKAPITAL</b>                        |                      |                      |                  |
| Saldo, primo                                 | 80.000               | 2.799.766            | 2.879.766        |
| Nedsættelse kapital med<br>egne kapitalandel | -20.000              | -580.000             | -600.000         |
| Overført jfr.<br>resultatdisponeringen       | 0                    | 894.464              | 894.464          |
| Tbf. reserve egne<br>kapitalandele           | 0                    | 600.000              | 600.000          |
| <b>Bogført værdi, ultimo</b>                 | <b>60.000</b>        | <b>3.714.230</b>     | <b>3.774.230</b> |

### 3. Anpartskapital

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

|  | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| <b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>  |      |      |
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 0    | 0    |

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.