

TM - Multiservice ApS

CVR-nr. 35 81 59 29

Årsrapport for 2015/16

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. november 2016

Tom Picano
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for TM - Multiservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. november 2016

Direktion

Niels Thomas Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TM - Multiservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TM - Multiservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 21. november 2016

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma

Tom Picano
Registreret revisor, FDR

Selskabsoplysninger

Selskabet

TM - Multiservice ApS
Hadsundvej 4
9000 Aalborg

Telefon: 22959155
Hjemmeside: www.tm-multiservice.dk

CVR-nr.: 35 81 59 29
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 31. marts 2014
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Niels Thomas Madsen, direktør

Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

AL-Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive multiservice virksomhed herunder ejendoms service, rengøring samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Aktiviteterne og indtjeningen er ifølge ledelsen tiltagende

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 44.154, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 57.765.

Udviklingen i dette regnskabsår betragtes som tilfredsstillende. Ledelsen forventer at det kommende regnskabsår ligeledes udviser et positivt resultat. Selskabet har tabt hele sin egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TM - Multiservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varerlager samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.208.175	465.403
Personaleomkostninger	1	<u>-1.124.106</u>	<u>-623.237</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		84.069	-157.834
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.945</u>	<u>-4.345</u>
Resultat før finansielle poster		77.124	-162.179
Finansielle indtægter	2	200	2
Finansielle omkostninger	3	<u>-17.580</u>	<u>-27.120</u>
Ordinært resultat før skat		59.744	-189.297
Ekstraordinære indtægter		0	1.450
Ekstraordinære omkostninger		<u>0</u>	<u>-6.671</u>
Resultat før skat		59.744	-194.518
Skat af årets resultat	4	<u>-15.590</u>	<u>42.600</u>
Årets resultat		<u>44.154</u>	<u>-151.918</u>
Overført overskud		<u>44.154</u>	<u>-151.918</u>
		<u>44.154</u>	<u>-151.918</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.438	17.383
Materielle anlægsaktiver	5	<u>23.438</u>	<u>17.383</u>
Andre tilgodehavender		400	0
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.400</u>	<u>10.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>33.838</u>	<u>27.383</u>
Varebeholdning		15.000	15.000
Varebeholdninger		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		322.120	122.086
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	17.644
Udskudt skatteaktiv		27.010	42.600
Periodeafgrænsningsposter		4.397	2.500
Tilgodehavender		<u>353.527</u>	<u>184.830</u>
Likvide beholdninger		<u>572</u>	<u>984</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>369.099</u>	<u>200.814</u>
Aktiver i alt		<u>402.937</u>	<u>228.197</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-107.765</u>	<u>-151.918</u>
Egenkapital	6	<u>-57.765</u>	<u>-101.918</u>
Banker		127.878	186.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.731	22.856
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.805	0
Anden gæld		<u>289.288</u>	<u>120.924</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>460.702</u>	<u>330.115</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>460.702</u>	<u>330.115</u>
Passiver i alt		<u>402.937</u>	<u>228.197</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.025.282	579.869
Pensioner	16.201	0
Andre omkostninger til social sikring	52.688	28.733
Andre personaleomkostninger	<u>29.935</u>	<u>14.635</u>
	<u>1.124.106</u>	<u>623.237</u>
<p>Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>200</u>	<u>2</u>
	<u>200</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>17.580</u>	<u>27.120</u>
	<u>17.580</u>	<u>27.120</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>15.590</u>	<u>-42.600</u>
	<u>15.590</u>	<u>-42.600</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	21.728
Tilgang i årets løb	<u>13.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>34.728</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	4.345
Årets afskrivninger	<u>6.945</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>11.290</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>23.438</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	-151.919	-101.919
Årets resultat	<u>0</u>	<u>44.154</u>	<u>44.154</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-107.765</u></u>	<u><u>-57.765</u></u>

Selskabskapitalen består af 50 anpartersanpart à nominelt kr. 1.000. Ingen anpartersanpart er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TM Holding I ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

3 leasing aftaler på biler. Restløbetid mellem 39 og 54 mdr. Samlede ydelser inkl. restleasingydelse på t.kr. 468 excl. moms.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalejer Niels Thomas Madsen har personligt kautioneret for driftskredit i AL-Bank hvis saldo pr. 30.6.2016 udgør t.kr. -128.