

# TC Administration ApS

Hjemstedsadresse: Åsager 2 a., 2680 Solrød

CVR-nummer 35 87 49 17

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/1 2017

---

Torben Langmark Christensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	TC Administration ApS c/o Torben Langmark Christensen Åsager 2 a 2680 Solrød Strand  Hjemstedskommune: Solrød
Direktion	Torben Langmark Christensen Caspar Mahrt
Stiftelsesdato	2. februar 2015
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	2. februar 2015 - 31. december 2015

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været ejendomsadministration.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende, men idet det er selskabets andet drifts år dog i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

For regnskabsårene 2017 og 2018 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening, og at der er tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i 2017. Der henvises til note 1 vedrørende kapitalberedskabet.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for TC Administration 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 27. januar 2017

Direktion

Torben Langmark Christensen

Caspar Mahrt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TC Administration ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for TC Administration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Helsingør, den 27. januar 2017  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TC Administration ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

#### Personaleomkostninger

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

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Caspar Holding IVS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Caspar Holding IVS. På trods heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	602.371	288.525
2 Personaleomkostninger	601.098	520.816
Afskrivninger	25.025	20.854
Resultat af primær drift	-23.752	-253.145
3 Finansielle omkostninger	5.974	4.057
Resultat før skat	-29.726	-257.202
4 Skat af årets resultat	-8.768	-113.069
Årets resultat	-20.958	-144.133
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-20.958	-144.133
Disponeret	-20.958	-144.133

## Balance 31. december

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Goodwill	29.196	54.221
5 Immaterielle anlægsaktiver	29.196	54.221
 Anlægsaktiver	 29.196	 54.221
 Udskudte skatteaktiver	 8.768	 0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.375	4.375
Andre tilgodehavender	12.731	3.309
Tilgodehavender	25.874	7.684
 Likvide beholdninger	 98.377	 26.658
 Omsætningsaktiver	 124.251	 34.342
 Aktiver i alt	 153.447	 88.563

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-221.625	-200.667
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	-171.625	-150.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.806	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	113.708	29.431
Anden gæld	208.558	209.799
Kortfristet gæld	325.072	239.230
Gæld i alt	325.072	239.230
Passiver i alt	153.447	88.563
1 Fortsat drift		
7 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

### 1 Fortsat drift

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at ville støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	582.768	518.550
Pensioner	14.400	0
Andre omkostninger til social sikring	3.930	2.266
	<u>601.098</u>	<u>520.816</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.680	0
Renteomkostninger i øvrigt	1.294	4.057
	<u>5.974</u>	<u>4.057</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	-56.535
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-8.768	0
Sambeskatningsbidrag	0	-56.535
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-8.768</u>	<u>-113.069</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Anskaffelsessum 1. januar	75.075
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	75.075
Afskrivninger 1. januar	20.854
Årets afskrivninger	25.025
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	45.879
Regnskabsmæssig værdi 31. december	29.196

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	50.000	-200.667	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-20.958	0
Egenkapital 31. december	50.000	-221.625	0

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter af kr. 1.

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Caspar Holding IVS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidiær og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet. Cas Cas Gruppen ApS hæfter for perioden før den 1. juni 2016.