

# TML Ejendomme ApS

Ådalen 38, 9700 Brønderslev

CVR-nr. 36 50 31 49

## Årsrapport

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. december 2018.

---

Tina Mørk Løvgreen  
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 2017 - 30. juni 2018</b> |             |
| Resultatopgørelse                               | 5           |
| Balance   | 6           |
| Noter   | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 10          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for TML Ejendomme 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 27. december 2018

### Direktion

Tina Mørk Løvgreen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i TML Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TML Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorer's 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.

Aalborg, den 27. december 2018

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen

statsautoriseret revisor  
mne32798

## Selskabsoplysninger

---

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | TML Ejendomme ApS<br>Ådalen 38<br>9700 Brønderslev  |
|                  | CVR-nr.: 36 50 31 49  |
|                  | Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018   |
| <b>Direktion</b> | Tina Mørk Løvgreen  |
| <b>Revisor</b>   | Redmark<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Hasseris Bymidte 6<br>9000 Aalborg |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med børnesko og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12.381 mod -250.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -45.732 mod -250.000 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2016/17 for-ventede en bruttofortjeneste for 2017/18 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

| <u>Note</u>                                       | <u>2017/18</u><br>kr. | <u>2016/17</u><br>t.kr. |
|---|-----------------------|-------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                  | <b>-12.381</b>        | <b>-250</b>             |
| 1 Personaleomkostninger                           | 0                     | -25                     |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0                     | -25                     |
| Andre finansielle indtægter                       | 324                   | 0                       |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                 | -45.476               | -16                     |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-57.533</b>        | <b>-316</b>             |
| Skat af årets resultat                            | 11.801                | 66                      |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-45.732</b>        | <b>-250</b>             |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                       |                         |
| Disponeret fra overført resultat                  | -45.732               | -250                    |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-45.732</b>        | <b>-250</b>             |

## Balance 30. juni

---

| <b>Aktiver</b>                 | 2018                  | 2017              |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u>                    | <u>kr.</u>            | <u>t.kr.</u>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>       |                       |                   |
| Udskidte skatteaktiver         | 14.112                | 16                |
| Tilgodehavende selskabsskat    | 13.497                | 195               |
| Andre tilgodehavender          | 194.639               | 3                 |
| Tilgodehavender i alt          | <u>222.248</u>        | <u>214</u>        |
| Likvide beholdninger           | <u>1</u>              | <u>0</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> | <u><b>222.249</b></u> | <u><b>214</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>           | <u><b>222.249</b></u> | <u><b>214</b></u> |



## Balance 30. juni

---

| <b>Passiver</b>                                | 2018            | 2017         |
|--|-----------------|--------------|
| <u>Note</u>                                    | <u>kr.</u>      | <u>t.kr.</u> |
| <b>Egenkapital</b>                             |                 |              |
| 4 Virksomhedskapital                           | 50.000          | 50           |
| 5 Overført resultat                            | -819.523        | -774         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b>-769.523</b> | <b>-724</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                 |              |
| Anden gæld                                     | 908.660         | 870          |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt          | 908.660         | 870          |
| Anden gæld                                     | 83.112          | 68           |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt          | 83.112          | 68           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b>991.772</b>  | <b>938</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b>222.249</b>  | <b>214</b>   |
| <br>   |                 |              |
| <b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                 |              |
| <b>7 Eventualposter</b>                        |                 |              |

## Noter

|  | 2017/18<br>kr.  | 2016/17<br>t.kr. |
|--|-----------------|------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>                     |                 |                  |
| Lønninger og gager                                 | 0               | 28               |
| Andre omkostninger til social sikring              | 0               | 2                |
| Personalemkostninger i øvrigt                      | 0               | -5               |
|  | <b>0</b>        | <b>25</b>        |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                 |                  |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 41.508          | 0                |
| Andre finansielle omkostninger                     | 3.968           | 16               |
|  | <b>45.476</b>   | <b>16</b>        |
| <b>3. Produktionsanlæg og maskiner</b>             |                 |                  |
| Kostpris 1. juli 2017                              | 50.000          | 190              |
| Afgang i årets løb                                 | 0               | -140             |
| <b>Kostpris 30. juni 2018</b>                      | <b>50.000</b>   | <b>50</b>        |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017                 | -50.000         | -25              |
| Årets afskrivninger                                | 0               | -10              |
| Årets nedskrivninger                               | 0               | -15              |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>         | <b>-50.000</b>  | <b>-50</b>       |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                       |                 |                  |
| Virksomhedskapital 1. juli 2017                    | 50.000          | 50               |
|  | <b>50.000</b>   | <b>50</b>        |
| <b>5. Overført resultat</b>                        |                 |                  |
| Overført resultat 1. juli 2017                     | -773.791        | -524             |
| Årets overførte overskud eller underskud           | -45.732         | -250             |
|  | <b>-819.523</b> | <b>-774</b>      |

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 7. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JM Invest Holding ApS, CVR-nr. 33502931 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for TML Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab 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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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.

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 TML Ejendomme 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.

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 nettorealisationseværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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