

TML-DK A/S
Purhøjvej 1
8700 Horsens

CVR-nr.: 37837954

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2019



Thomas Mårtens Lauritzen
Dirigent

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for TML-DK A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. maj 2019

Direktion



Thomas Märtens Lauritzen

Bestyrelse

Tomas Buur
Formand



Thomas Märtens Lauritzen



Axel Märtens Nørager
Lauritzen



Til den daglige ledelse i TML-DK A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for TML-DK A/S for perioden 1. januar - 31. december 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 Etiske 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.

Daugård, den 29. maj 2019

RID REVISION,
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 30 70 79 07

Karen Hansen Lyse
Registreret Revisor
MNE nr.: mne3814
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor sprinkler-, VVS- og blikkenslagerbranchen samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for TML-DK A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en del af transaktionen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er salg af varer og ydelser, der er medtaget efter faktureringskriteriet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-50 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.735.752 | 1.798.280 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.129.933 | -1.077.934 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -393.771 | -364.715 |
| Andre driftsomkostninger | -48.054 | -4.000 |
| Driftsresultat | 1.163.994 | 351.631 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 111 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -979 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -20.614 | -24.878 |
| Resultat før skat | 1.142.401 | 326.864 |
| Skat af årets resultat..... | -253.594 | -74.927 |
| Årets resultat | 888.807 | 251.937 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 850.000 | 250.000 |
| Overført resultat..... | 38.807 | 1.937 |
| Disponeret i alt | 888.807 | 251.937 |

AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Goodwill..... | 160.000 | 240.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 160.000 | 240.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.240.160 | 1.059.883 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.240.160 | 1.059.883 |
| Anlægsaktiver | 1.400.160 | 1.299.883 |
| Varer under fremstilling..... | 165.000 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer..... | 540.000 | 540.000 |
| Varebeholdninger | 705.000 | 540.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 869.277 | 497.621 |
| Andre tilgodehavender..... | 6.563 | 77.863 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 11.667 | 23.333 |
| Tilgodehavender | 887.507 | 598.817 |
| Likvide beholdninger | 626.239 | 759.255 |
| Omsætningsaktiver | 2.218.746 | 1.898.072 |
| Aktiver | 3.618.906 | 3.197.955 |

PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat..... | 1.363.922 | 1.325.114 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 850.000 | 250.000 |
| 2 Egenkapital | 2.713.922 | 2.075.114 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 173.258 | 227.246 |
| Hensatte forpligtelser | 173.258 | 227.246 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 156.265 | 432.047 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 65.237 |
| Selskabsskat | 307.582 | 137.324 |
| Anden gæld | 231.038 | 225.563 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 36.841 | 35.424 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 731.726 | 895.595 |
| Gældsforpligtelser..... | 731.726 | 895.595 |
| Passiver..... | 3.618.906 | 3.197.955 |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.029.814 | 983.565 |
| Pensioner | 65.969 | 65.312 |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.150 | 29.057 |
| | <u>1.129.933</u> | <u>1.077.934</u> |

Det samlede antal beskæftigede udgør 3 personer.

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat-disponering | Ultimo |
|--|------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| 2 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 0 | 0 | 500.000 |
| Overført resultat..... | 1.325.115 | 0 | 38.807 | 1.363.922 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 250.000 | -250.000 | 850.000 | 850.000 |
| | <u>2.075.115</u> | <u>-250.000</u> | <u>888.807</u> | <u>2.713.922</u> |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den samlede huslejekontrakt udgør kr. 25.000 pr. 31. december 2018.

Selskabet har indgået en leasingaftale med en restløbetid på 12 måneder. Den samlede leasingforpligtelse udgør kr. 38.580 pr. 31. december 2018. Ved aftalens udløb er der en restforpligtelse på kr. 50.000.

Selskabet er sambeskattet med T Lauritzen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 kr. 246.076. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

2018

2017

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Nordea Danmark er der afgivet virksomheds-pant for kr. 450.000 i goodwill, driftsmateriel og inventar, beholdninger samt i fordringer. Den bogførte værdi heraf pr. 31. december 2018 udgør kr. 2.844.436.