

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

**TM Detail ApS
Nøddevangen 1
6715 Esbjerg N**

CVR-nr. 37 92 34 43

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 15/4 2019

Dirigent



Thomas Fisker



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/1 2018 - 31/12 2018		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

TM Detail ApS
Nøddevangen 1
6715 Esbjerg N

Generelle oplysninger

CVR-nr.

37 92 34 43

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

2

Regnskabsperiode

1/1 2018 - 31/12 2018

Klient nr.

4 3580

Direktion

Thomas Fisker
Martin Fisker

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2018 for TM Detail ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.


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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser kravene for stadig at unklade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 26. marts 2019

Direktion


Thomas Fisker


Martin Fisker

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TM Detail ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for TM Detail ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 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 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 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.

Esbjerg, den 26. marts 2019

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel i Skjern samt dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 534.884. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Fremtiden

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for TM Detail ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen, idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Der er foretaget nedskrivning for samtlige ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gælds metode 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 den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne modregnes i andre gevinster.

Andre finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
Bruttoresultat		1.570.691	1.848.394
Personaleomkostninger	A	-837.582	-885.153
Indtjeningsbidrag		733.109	963.241
Afskrivninger		-42.639	-46.446
Resultat før finansiering		690.470	916.795
Finansieringsindtægter		30.585	0
Finansieringsomkostninger	B	-29.222	-44.229
Resultat før skat		691.833	872.566
Skat af årets resultat	C	-156.949	-195.723
Årets resultat		534.884	676.843
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		610.000	600.000
Overført til næste år		-75.116	76.843
		534.884	676.843

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 18</u>	<u>31/12 17</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning lejede lokaler		70.436	95.295
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.676	71.456
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		58.750	58.750
Anlægsaktiver i alt		<u>182.862</u>	<u>225.501</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger:			
Varelager		640.668	615.746
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.638	27.583
Udskudt skatteaktiv	D	8.854	4.235
Andre tilgodehavender		79.076	24.701
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.789	6.670
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.870	6.670
Periodeafgrænsningsposter		62.161	63.155
Værdipapirer og kapitalandele		0	142.359
Likvide beholdninger		674.095	688.368
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.504.151</u>	<u>1.579.487</u>
Aktiver i alt		<u>1.687.013</u>	<u>1.804.988</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 18</u>	<u>31/12 17</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte		610.000	600.000
Overført resultat		1.727	76.843
Egenkapital i alt		<u>661.727</u>	<u>726.843</u>
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		161.568	199.958
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		24.850	24.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser		506.286	492.809
Anden gæld		332.582	361.260
Kortfristet gæld i alt		<u>1.025.286</u>	<u>1.078.145</u>
Gæld i alt		<u>1.025.286</u>	<u>1.078.145</u>
Passiver i alt		<u>1.687.013</u>	<u>1.804.988</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	E		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
A Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	763.266	850.059
Pensioner	62.368	22.608
Andre omkostninger til social sikring	11.948	12.486
Personaleomkostninger i alt	<u>837.582</u>	<u>885.153</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
B Finansieringsomkostninger		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	4.988	24.118
Andre renteudgifter	24.234	20.111
Finansieringsomkostninger i alt	<u>29.222</u>	<u>44.229</u>
C Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	161.568	199.958
Ændring i udskudt skat	-4.619	-4.235
Skat af årets resultat i alt	<u>156.949</u>	<u>195.723</u>
D Hensættelse til udskudt skat		
Saldo primo	-4.235	-3.472
Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat	-4.619	-763
Saldo ultimo	<u>-8.854</u>	<u>-4.235</u>

E Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden T. Fisker Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter er oplyst i modervirksomhedens årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.