

REVISIONSCENTRET SR 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 Sr@5r.dk

TM Detail ApS
Ringen 24
6700 Esbjerg

CVR-nr. 37 92 34 43

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 7/2 2018

Dirigent


Thomas Fisker



Indholdsfortegnelse

| | | |
|--|------|----|
| Selskabsoplysninger | side | 1 |
| Påtegninger | | |
| Ledelsespåtegning | side | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | side | 3 |
| Ledelsesberetning | | |
| Beretning | side | 5 |
| Regnskab 9/8 2016 - 31/12 2017 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 6 |
| Resultatopgørelse | side | 9 |
| Balance | side | 10 |
| Noter | side | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

TM Detail ApS
Ringen 24
6700 Esbjerg

Generelle oplysninger

CVR-nr.

37 92 34 43

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

1

Regnskabsperiode

9/8 2016 - 31/12 2017

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 2016/17 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.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 29. januar 2018

Direktion



Thomas Fisker



Martin Fisker

Til den daglige ledelse i TM Detail ApS.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TM Detail ApS for regnskabsåret 9. august 2016 - 31. december 2017 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 9. august 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i interne kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 29. januar 2018

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. 676.843. 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

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 samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen 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 salgspris 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 nettorealiseringsværdi, 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 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 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>2016/17</u> |
|---|-------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 1.848.394 |
| Personaleomkostninger | A | -885.153 |
| Indtjeningsbidrag | | <u>963.241</u> |
| Afskrivninger | | -46.446 |
| Resultat før finansiering | | <u>916.795</u> |
| Finansieringsomkostninger | | -44.229 |
| Resultat før skat | | <u>872.566</u> |
| Skat af årets resultat | B | -195.723 |
| Årets resultat | | <u>676.843</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 600.000 |
| Overført til næste år | | 76.843 |
| | | <u>676.843</u> |

Balance

| | <u>Note</u> | <u>31/12 17</u> |
|--|-------------|------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| Indretning lejede lokaler | | 95.295 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 71.456 |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| Deposita | | 58.750 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>225.501</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger: | | |
| Varelager | | 615.746 |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 27.583 |
| Udskudt skatteaktiv | C | 4.235 |
| Andre tilgodehavender | | 24.701 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 13.340 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 63.155 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 142.359 |
| Likvide beholdninger | | 688.368 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.579.487</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.804.988</u> |

Balance

| | <u>Note</u> | <u>31/12 17</u> |
|--|-------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Foreslået udbytte | | 600.000 |
| Overført resultat | | 76.843 |
| Egenkapital i alt | D | <u>726.843</u> |
| Kortfristet gæld | | |
| Selskabsskat | | 199.958 |
| Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere | | 24.118 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 492.809 |
| Anden gæld | | 361.260 |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>1.078.145</u> |
| Gæld i alt | | <u>1.078.145</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.804.988</u> |

Noter

| | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|
| A Personalemkostninger | |
| Gager og lønninger | 850.059 |
| Pensioner | 22.608 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.486 |
| | <u>885.153</u> |
| Personalemkostninger i alt | <u>885.153</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>2</u> |
| | |
| B Skat af årets resultat | |
| Skat af årets resultat | 199.958 |
| Ændring i udskudt skat | -4.235 |
| | <u>195.723</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>195.723</u> |
| | |
| C Udskudt skatteaktiv | |
| Saldo primo | 0 |
| Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat | 4.235 |
| | <u>4.235</u> |
| Saldo ultimo | <u>4.235</u> |

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| D Egenkapital | | | | |
| Bevægelser i egenkapitalen specificeres således: | | | | |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | 600.000 | 76.843 | 676.843 |
| | <u>50.000</u> | <u>600.000</u> | <u>76.843</u> | <u>726.843</u> |
| Egenkapital, ultimo | <u>50.000</u> | <u>600.000</u> | <u>76.843</u> | <u>726.843</u> |

E Eventualforpligtelser

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.