

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 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 9 / 6 2020

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 2019 - 31/12 2019		
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

3

Regnskabsperiode

1/1 2019 - 31/12 2019

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 2019 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 undlade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 27. maj 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 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.

Esbjerg, den 27. maj 2020

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. 446.838. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for TM Detail ApS for 2019 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.

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 varernes 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.

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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttoresultat		1.536.498	1.570.691
Personaleomkostninger	A	-910.514	-837.582
Afskrivninger		-42.639	-42.639
Resultat før finansiering		<u>583.345</u>	<u>690.470</u>
Finansieringsindtægter	B	516	30.585
Finansieringsomkostninger	C	-13.516	-29.222
Resultat før skat		<u>570.345</u>	<u>691.833</u>
Skat af årets resultat	D	-123.507	-156.949
Årets resultat		<u>446.838</u>	<u>534.884</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		448.000	610.000
Overført til næste år		-1.162	-75.116
		<u>446.838</u>	<u>534.884</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 19</u>	<u>31/12 18</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning lejede lokaler		45.577	70.436
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.896	53.676
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		58.750	58.750
Anlægsaktiver i alt		<u>140.223</u>	<u>182.862</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger:			
Varelager		603.539	640.668
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.792	26.638
Udskudt skatteaktiv	E	1.265	8.854
Andre tilgodehavender		13.782	79.076
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.001	5.789
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		14.652	6.870
Periodeafgrænsningsposter		65.597	62.161
Likvide beholdninger		757.895	674.095
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.484.523</u>	<u>1.504.151</u>
Aktiver i alt		<u>1.624.746</u>	<u>1.687.013</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 19</u>	<u>31/12 18</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte		448.000	610.000
Overført resultat		565	1.727
Egenkapital i alt		<u>498.565</u>	<u>661.727</u>
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		115.918	161.568
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		12.871	24.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		525.620	506.286
Anden gæld		471.772	332.582
Kortfristet gæld i alt		<u>1.126.181</u>	<u>1.025.286</u>
Gæld i alt		<u>1.126.181</u>	<u>1.025.286</u>
Passiver i alt		<u>1.624.746</u>	<u>1.687.013</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	F		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A Personalemkostninger		
Gager og lønninger	839.613	763.266
Pensioner	55.200	62.368
Andre omkostninger til social sikring	15.701	11.948
Personalemkostninger i alt	<u>910.514</u>	<u>837.582</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>2</u>
B Finansieringsindtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	234	0
Andre renteindtægter	282	0
Finansieringsindtægter i alt	<u>516</u>	<u>0</u>
C Finansieringsomkostninger		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	0	4.988
Andre renteudgifter	13.516	29.222
Finansieringsomkostninger i alt	<u>13.516</u>	<u>34.210</u>
D Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	115.918	161.568
Ændring i udskudt skat	7.589	-4.619
Skat af årets resultat i alt	<u>123.507</u>	<u>156.949</u>
E Hensættelse til udskudt skat		
Saldo primo	-8.854	-4.235
Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat	7.589	-4.619
Saldo ultimo	<u>-1.265</u>	<u>-8.854</u>

F 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.