



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2017

### TM Tegnestue Holding ApS

Strandgade 82, 3. tv.  
1401 København K

CVR nr. 37953067

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

**Dirigent**

Thomas Mogensen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

TM Tegnestue Holding ApS  
Strandgade 82, 3. tv.  
1401 København K

**CVR-nr.:**

37953067

**Stiftelsesdato:**

13.06.16

**Hjemsted:**

Københavns Kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Thomas Mogensen

**Revisor:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k2371

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for TM Tegnstue Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. april 2018

**Direktion:**

Thomas Mogensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

København, den 31. maj 2018

**Dirigent:**

Thomas Mogensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i TM Tegnestue Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for TM Tegnestue Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 19. april 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Winnie Hill, mne42782  
reg. revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Børge Mogensens Tegnestue ApS samt formueinvestering og dermed ligestillet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

#### Skatter

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Aktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Passiver

#### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttotab	-14.383	-13.125
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	401.691	446.986
Andre finansielle indtægter	51.372	3.703
Andre finansielle omkostninger	-9.607	-1.556
<b>Resultat før skat</b>	<b>429.073</b>	<b>436.008</b>
1. Skat af årets resultat	-3.665	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>425.408</b>	<b>436.008</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	425.408	236.008
<b>Disponeret i alt</b>	<b>425.408</b>	<b>436.008</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.672.447	2.770.756
Andre værdipapirer og kapitalandele	716.090	401.171
Andre tilgodehavender	100.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.488.537</b>	<b>3.171.927</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.488.537</b>	<b>3.171.927</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	1.592	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.592</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	122.178	200.975
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>122.178</b>	<b>200.975</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>123.770</b>	<b>200.975</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.612.307</b>	<b>3.372.902</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	3.535.185	3.109.777
Foreslået udbytte	0	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.585.185</u></b>	<b><u>3.359.777</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	27.122	13.125
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>27.122</u></b>	<b><u>13.125</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>27.122</u></b>	<b><u>13.125</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.612.307</u></b>	<b><u>3.372.902</u></b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2017	2016
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-3.665	0
	<u>-3.665</u>	<u>0</u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder:</b>		
	2017	2016
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	2.923.770	0
Årets tilgang	0	2.923.770
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u><b>2.923.770</b></u>	<u><b>2.923.770</b></u>
<b>Koncerngoodwill:</b>		
Saldo, primo	1.841.172	0
Årets tilgang	0	1.914.819
Årets afskrivninger	-73.647	-73.647
<b>Koncerngoodwill, ultimo</b>	<u><b>1.767.525</b></u>	<u><b>1.841.172</b></u>
<b>Værdireguleringer:</b>		
Værdireguleringer, primo	-1.994.186	0
Merværdi overført til goodwill	0	-1.914.819
Andel af årets resultat	475.338	520.633
Modtaget udbytte i årets løb	-500.000	-600.000
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<u><b>-2.018.848</b></u>	<u><b>-1.994.186</b></u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><b>2.672.447</b></u>	<u><b>2.770.756</b></u>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		