
TML Holding ApS

Hostrups Have 25, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2017

(regnskabsår 1/2 - 31/12)

CVR-nr. 38 41 68 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/6 2018

Tim Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. februar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2017 for TML Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 14. juni 2018

Direktion

Tim Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i TML Holding ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Holbæk, den 14. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

mne27778

Selskabsoplysninger

Selskabet

TML Holding ApS
Hostrups Have 25
4300 Holbæk

CVR-nr.: 38 41 68 04
Regnskabsperiode: 1. februar - 31. december
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Tim Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Slotsvolden 7
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for TML Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Nærværende årsrapport er selskabets første hvorfor der ikke er anført sammenligningstal i årsrapporten.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i dattervirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 519.244, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 469.244.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at fremtidig indtjening vil reetablere kapitalen. Selskabets ledelse forventer endvidere at der er den fornødne likviditet til at gennemføre den planlagte drift.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. december

	Note	2017 DKK
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-514.205
Andre eksterne omkostninger		-5.005
Bruttoresultat		-519.210
Resultat før finansielle poster		-519.210
Andre finansielle omkostninger	3	-34
Resultat før skat		-519.244
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-519.244

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	0
	-519.244
	-519.244

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv	5	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>
Aktiver		<u>0</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-519.244
Egenkapital		-469.244
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		414.205
Hensatte forpligtelser		414.205
Kreditinstitutter		39
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.000
Anden gæld		5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		55.039
Gældsforpligtelser		55.039
Passiver		0
Going concern	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6	
Anvendt regnskabspraksis	7	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. februar	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-519.244</u>	<u>-519.244</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-519.244</u>	<u>-469.244</u>

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at fremtidig indtjening vil reetablere kapitalen.

	2017 DKK
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	
Andel af underskud i associerede virksomheder	-480.851
Regulering til indre værdi	-33.354
	<u>-514.205</u>
3 Andre finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	34
	<u>34</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. februar	0
Tilgang i årets løb	100.000
Kostpris 31. december	<u>100.000</u>
Værdireguleringer 1. februar	0
Årets resultat	-480.851
Andre reguleringer	-33.354
Værdireguleringer 31. december	<u>-514.205</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>414.205</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2017
	DKK
5 Hensættelse til udskudt skat	
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-1.000
Overført til udskudt skatteaktiv	1.000
	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	1.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-1.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har kautioneret for datterselskabet Fun Learning Games ApS mellemværende med bank.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TML Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Nærværende årsrapport er selskabets første hvorfor der ikke er anført sammenligningstal i årsrapporten.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.