
DALL

**REVISION
RÅDGIVNING**

TMAG ApS

**Meterbuen 6
2740 Skovlunde**

CVR nr. 39930781

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. jul. 2024

Henrik Reinhard Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

8

Balance 31. dec. 2023

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

Selskabet

TMAG ApS
Meterbuen 6
2740 Skovlunde

CVR-nr:	39930781
Stiftelsesdato:	9. okt. 2018
Direktion:	Henrik Reinhard Hansen
Regnskabsår:	1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for TMAG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 9. jul. 2024

Direktion

Henrik Reinhard Hansen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 64.958, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 54.548.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita og langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		291.846	-166.917
Personaleomkostninger	1	-112.338	-56.879
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-83.825	-78.504
Resultat før finansielle poster		95.683	-302.300
Andre finansielle indtægter	2	72	1.675
Øvrige finansielle omkostninger	3	-9.809	-11.317
Resultat før skat		85.946	-311.942
Skat af årets resultat		-20.988	66.968
Årets resultat		64.958	-244.974
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		64.958	-244.974
Årets resultat		64.958	-244.974

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.161	133.249
Indretning af lejede lokaler		33.963	50.095
Materielle anlægsaktiver		126.124	183.344
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		113.617	85.777
Deposita		6.120	4.917
Finansielle anlægsaktiver		119.737	90.694
Anlægsaktiver i alt		245.861	274.038
Råvarer og hjælpematerialer		1.050.000	800.000
Varebeholdninger		1.050.000	800.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.410	140.429
Andre tilgodehavender		35	0
Udskudt skatteaktiv		7.238	63.536
Tilgodehavender moms og afgifter		113.425	38.852
Tilgodehavender		180.108	242.817
Likvide beholdninger		102.353	65
Omsætningsaktiver i alt		1.332.461	1.042.882
Aktiver i alt		1.578.322	1.316.920

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		4.548	-60.409
Egenkapital		54.548	-10.409
Gæld til tilknyttede virksomheder langfristede		695.855	827.721
Langfristede gældsforpligtelser	4	695.855	827.721
Kortfristet gæld til banker		0	38
Kortfristede gældsforpligtelser til kapitalinteresser		3.652	81.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser		419.913	295.305
Kortfristet skyldig skat		28.226	0
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		376.128	113.135
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)		0	9.957
Kortfristede forpligtelser		827.919	499.608
Gældsforpligtelser		1.523.774	1.327.329
Passiver i alt		1.578.322	1.316.920

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	101.104	49.811
Pensioner	1.136	568
Andre omkostninger til social sikring	935	845
Andre personaleomkostninger	9.163	5.655
I alt	112.338	56.879
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	2023	2022
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	52	1.675
Valutakursreguleringer [andre finansielle indtægter]	20	0
I alt	72	1.675
	2023	2022
	kr.	kr.
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	9.558	11.317
Valutakursreguleringer [andre finansielle omkostninger]	251	0
I alt	9.809	11.317

	Gæld Primo	Gæld Ultimo	Restgæld efter 5 år
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder langfristede	827.721	695.855	0
I alt	827.721	695.855	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HRH Holding af 2017 ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser for kr. 63.435 årligt.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Reinhard Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Reinhard Hansen

Direktør

Direktør

ID: d84793ef-1d05-44a8-bcd2-1b8c9e038961

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 11:27:04

Underskrevet med MitID



Henrik Reinhard Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Reinhard Hansen

Direktør

Dirigent

ID: d84793ef-1d05-44a8-bcd2-1b8c9e038961

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 11:27:04

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9c6129gWmpz251940808

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.