

---

# ***T.C.M. -039 ApS***

Tuborg Sundpark 11, 3.th, 2900 Hellerup

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 86 80 61 18

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/9 2018

Viggo Jensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for T.C.M. -039 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 28. september 2018

### **Direktion**

Viggo Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i T.C.M. -039 ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T.C.M. -039 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Sønderborg, den 28. september 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Flemming Callesen

statsautoriseret revisor

mne18489

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

T.C.M. -039 ApS  
Tuborg Sundpark 11, 3.th  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 86 80 61 18  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 39. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Gentofte

**Direktion**

Viggo Jensen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ellegårdvej 25  
6400 Sønderborg

**Pengeinstitut**

Jyske Bank

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-20.963</b>	<b>-20.956</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		274.240	0
Finansielle indtægter	2	257.976	424.491
Finansielle omkostninger		<u>-256.419</u>	<u>-268.844</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>254.834</b>	<b>134.691</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>40.396</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>254.834</u></b>	<b><u>175.087</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>254.834</u>	<u>175.087</u>
		<b><u>254.834</u></b>	<b><u>175.087</u></b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	700.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>700.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>700.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		92.896	64.442
Selskabsskat		0	40.396
<b>Tilgodehavender</b>		<b>92.896</b>	<b>104.838</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>22.967.888</b>	<b>22.975.352</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>23.060.784</b>	<b>23.080.190</b>
<b>Aktiver</b>		<b>23.060.784</b>	<b>23.780.190</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		242.500	242.500
Overført resultat		2.377.524	2.122.690
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2.620.024</b>	<b>2.365.190</b>
Kreditinstitutter		20.000.000	20.000.000
Gæld til associerede virksomheder		0	1.395.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		420.760	0
Anden gæld		20.000	20.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>20.440.760</b>	<b>21.415.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>20.440.760</b>	<b>21.415.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>23.060.784</b>	<b>23.780.190</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive handel, håndværk og industri, og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.558	1.458
Andre finansielle indtægter	<u>256.418</u>	<u>423.033</u>
	<b><u>257.976</u></b>	<b><u>424.491</u></b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>-40.396</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>-40.396</u></b>

## 4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	<u>0</u>	<u>700.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>700.000</u></b>

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	242.500	2.122.690	2.365.190
Årets resultat	<u>0</u>	<u>254.834</u>	<u>254.834</u>
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>242.500</u></b>	<b><u>2.377.524</u></b>	<b><u>2.620.024</u></b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Til sikkerhed for lån i pengeinstitut er afgivet pant i indestående på konto samt i depot.		
Pr. statutidspunktet androg saldoen på kontoen	19.999.880	20.525.380

## Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for M.C.T. Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T.C.M. -039 ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Posten omfatter endvidere avance ved likvidation af selskabet.

# 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.