

Tima Holding ApS

CVR-nr. 33 24 52 70

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.04.13

Michael Anker
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Tima Holding ApS
Tårnfalkevej 16
2650 Hvidovre
Hjemsted: Hvidovre
CVR-nr.: 33 24 52 70
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Bodil Frydenlund
Agnethe L. Frydenlund

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Advokat

Philp Baruch

Dattervirksomheder

Tima A/S, Hvidovre
Tima Ejendomselskab ApS, Hvidovre

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Tima Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 9. april 2013

Direktionen

Bodil Frydenlund

Agnethe L. Frydenlund

Til kapitalejerne i Tima Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tima Holding ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. april 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Anker
Registreret revisor

Anders Bjerglund Andersen
Statsaut. revisor

Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre eksterne omkostninger	-26.250	-146.875
Bruttotab	-26.250	-146.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.300.000	0
2 Andre finansielle indtægter	35.549	17.539
Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.000.000	-2.250.000
Andre finansielle omkostninger	0	-18.497
Resultat før skat	-1.690.701	-2.397.833
3 Skat af årets resultat	-3.403	6.109
Årets resultat	-1.694.104	-2.391.724

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
Overført resultat	-2.294.104	-2.891.724
I alt	-1.694.104	-2.391.724

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.000.000	18.000.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	747.959	715.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	15.747.959	18.715.750
	Anlægsaktiver i alt	15.747.959	18.715.750
	Udskudt skatteaktiv	0	1.418
	Tilgodehavende selskabsskat	74.093	1.078
	Tilgodehavender i alt	74.093	2.496
	Omsætningsaktiver i alt	74.093	2.496
	Aktiver i alt	15.822.052	18.718.246

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	14.952.297	17.246.401
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
5	Egenkapital i alt	15.632.297	17.826.401
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	177.255	879.345
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	189.755	891.845
	Gældsforpligtelser i alt	189.755	891.845
	Passiver i alt	15.822.052	18.718.246

6 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i moderselskabet i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter i tilknyttede virksomheder.

	2012	2011
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.340	257
Øvrige finansielle indtægter	32.209	17.282
I alt	35.549	17.539

3. Skatter

Årets aktuelle skat	907	-7.166
Årets udskudte skat	1.418	1.057
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.078	0
I alt	3.403	-6.109

31.12.12	31.12.11
DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	20.250.000	20.250.000
Kostpris pr. 31.12.12	20.250.000	20.250.000
Nedskrivninger pr. 31.12.11	-2.250.000	-2.250.000
Nedskrivning af goodwill	-3.000.000	0
Nedskrivninger pr. 31.12.12	-5.250.000	-2.250.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	15.000.000	18.000.000

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tima A/S, Hvidovre	90%	6.816.070	-272.760
Tima Ejendomsselskab ApS, Hvidovre	100%	7.940.985	260.393

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>			
Saldo pr. 01.01.11	80.000	20.138.125	0
Forslag til resultatdisponering	0	-2.891.724	500.000
Saldo pr. 31.12.11	80.000	17.246.401	500.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	80.000	17.246.401	500.000
Betalt udbytte	0	0	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	-2.294.104	600.000
Saldo pr. 31.12.12	80.000	14.952.297	600.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har købepligt til de nyudstedte aktier i datterselskabet Tima A/S til en forudbestemt pris under nogle givne forudsætninger.

Selskabet har salgsplicht i en given periode af den resterende aktiebeholdning i datterselskabet Tima A/S til forudbestemt pris.