



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Hovedgaden 57
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2011/12

TM-TIE ApS

Testrupvej 12
9620 Aalestrup

CVR nr. 26736382

(10. regnskabsår)

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2012

Dirigent

Victor S. Jensen

Indholdsfortegnelse

| | | |
|--|------|----|
| Selskabsoplysninger | Side | 3 |
| Ledespåtegning | Side | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | Side | 5 |
| Ledelsesberetning | Side | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | Side | 8 |
| Resultatopgørelse for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 | Side | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2012 | Side | 11 |
| Noter | Side | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

TM-TIE ApS
Testrupvej 12
9620 Aalestrup

CVR-nr.:

26736382

Stiftelsesdato:

11.08.02

Hjemsted:

Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Victor Sonne Schou Jensen
Ejnar Nielsen

Revisor:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals
k0546

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for TM-TIE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 27. november 2012

Direktion:

Victor Sonne Schou Jensen

Ejnar Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TM-TIE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TM-TIE ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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.

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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har fået forlænget de nuværende kreditfaciliteter til medio november 2013, men har ikke opnået tilsagn om yderligere finansiering for det kommende år, hvilket medfører en risiko for selskabets evne til at fortsætte driften. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. På grund af usikkerheden om yderligere finansiering vil ledelsens forudsætninger om fortsat drift, efter vor opfattelse være svær at opretholde. Vi tager derfor forbehold for de af ledelsen anførte forudsætninger for fortsat drift i henhold til note 1 i årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over kr. 62.500 af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. I øvrigt henvises der til note 1 i årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 27. november 2012

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Aktiviteterne er udvikling, fabrikation og agenturforretning samt dermed beslægtet virksomhed.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2011/12 udviser et resultat på kr. 52.910, hvilket er en forbedring på kr. 148.078 i forhold til årsregnskabet 2010/11, og dette anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2012 kr. -828.616.

Selskabet har således tabt over kr. 62.500 af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. Selskabets anpartshavere har i regnskabsåret 2010/11 indvilget i, at selskabets gæld til anpartshavere konverteres til ansvarlig lånekapital, hvorved anpartshaverne i relation til hæftelse træder tilbage for alle eksterne kreditorer i henhold til Konkurslovens § 97.

Selskabets ledelse har forhandlet med sit pengeinstitut om forbedring af rentevilkårene. Pengeinstituttet har skriftligt tilkendegivet, at rentevilkårene forbedres. Der forhandles fortsat med pengeinstituttet, og det er ledelsens forventning, at vilkårene forbedres yderligere. Kreditfaciliteterne er forlænget indtil medio november 2013. Ydermere har ledelsen indgået skriftlige aftaler med enkelte kreditorer, og det er ledelsens forventninger, at disse bliver overholdt.

Der har været fokus på minimering af omkostningsniveauet, og dette forventes at fortsætte i det kommende år. Endvidere arbejdes der på at udvide kundegrundlaget i bestræbelsen på at øge omsætningen, og det er derfor ledelsens opfattelse, at der ligesom i 2011/12 opnås overskud og selskabet ved egen indtjening kan retablere egenkapitalen over en årrække.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2012 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

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

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgskostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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. Udskudt 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.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2011 - 30. juni 2012

| Note | 2012 | 2011 |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 690.791 | 519.285 |
| Lønninger | -249.934 | -332.510 |
| Andre udgifter til social sikring | -15.080 | -12.741 |
| Personaleomkostninger i alt | -265.014 | -345.251 |
| Afskrivninger | -139.375 | -105.763 |
| Resultat før finansielle poster | 286.402 | 68.271 |
| Andre finansielle omkostninger | -215.492 | -194.439 |
| Resultat før skat | 70.910 | -126.168 |
| 2. Skat af årets resultat | -18.000 | 31.000 |
| ÅRETS RESULTAT | 52.910 | -95.168 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 52.910 | -95.168 |
| Disponeret i alt | 52.910 | -95.168 |

Balance pr. 30. juni 2012

| Note | 2012 | 2011 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l. | 201.669 | 228.881 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 201.669 | 228.881 |
| | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 211.523 | 317.286 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 211.523 | 317.286 |
| | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita m.v. | 25.000 | 25.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 25.000 | 25.000 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 438.192 | 571.167 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Varebeholdninger | 1.542.055 | 1.289.777 |
| Varebeholdninger i alt | 1.542.055 | 1.289.777 |
| | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 116.697 | 327.980 |
| Udskudt skatteaktiv | 321.000 | 339.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 18.608 | 20.602 |
| Tilgodehavender i alt | 456.305 | 687.582 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.998.360 | 1.977.359 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 2.436.552 | 2.548.526 |

Balance pr. 30. juni 2012

| Note | 2012 | 2011 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| 3. Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -953.616 | -1.006.527 |
| Egenkapital i alt | -828.616 | -881.527 |
| ANSVARLIG LÅNEKAPITAL | | |
| 4. Ansvarlig lånekapital | 724.370 | 724.371 |
| Ansvarlig lånekapital i alt | 724.370 | 724.371 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| 5. Gæld til pengeinstitut | 595.510 | 693.254 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 595.510 | 693.254 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 150.000 | 150.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 1.104.882 | 1.123.475 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 547.117 | 580.978 |
| Anden gæld | 143.289 | 157.975 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.945.288 | 2.012.428 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.540.798 | 2.705.682 |
| PASSIVER I ALT | 2.436.552 | 2.548.526 |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7. Eventualforpligtelser | | |

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse har forhandlet med sit pengeinstitut om forbedring af rentevilkårene. Pengeinstituttet har skriftligt tilkendegivet, at rentevilkårene forbedres. Der forhandles fortsat med pengeinstituttet, og det er ledelsens forventning, at vilkårene forbedres yderligere. Kreditfaciliteterne er forlænget indtil medio november 2013. Ydermere har ledelsen indgået skriftlige aftaler med enkelte kreditorer, og det er ledelsens forventninger, at disse bliver overholdt. Der har været fokus på minimering af omkostningsniveauet, og dette forventes at fortsætte i det kommende år. Endvidere arbejdes der på at udvide kundegrundlaget i bestræbelsen på at øge omsætningen, og det er derfor ledelsens opfattelse, at der ligesom i 2011/12 opnås overskud og selskabet ved egen indtjening kan retablere egenkapitalen over en årrække.

| | 2012 | 2011 |
|--|----------------|---------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -18.000 | 31.000 |
| | <u>-18.000</u> | <u>31.000</u> |
| 3. Selskabskapital | | |
| Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf. | | |
| Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år. | | |
| 4. Ansvarlig lånekapital | | |
| Lånekapital indbetalt i 2010/11 træder i relation til hæftelse tilbage for alle eksterne kreditorer. | | |
| 5. Gæld til pengeinstitut | | |
| Forfald efter 5 år | 0 | 150.000 |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Andelskassen har ejerpanth for kr. 1.500.000 i 2 maskiner samt virksomhedspant for kr. 1.000.000. | | |
| Bogført værdi af pantsatte aktiver | 2.071.944 | 2.163.924 |
| 7. Eventualforpligtelser | | |
| Lejemålet vedrørende ejendommen Testrupvej 12 i Aalestrup er i henhold til den indgåede lejekontrakt uopsigelig for udlejer. Lejer kan til enhver tid opsiges lejemålet. | | |