

TMA Holding 2005 ApS

CVR-nr. 28713223

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27.02.2014

Dirigent

Navn: Tom Meyer Andreasen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	7
Balance pr. 30.09.2013	8
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TMA Holding 2005 ApS
Mellemdammen 13
6760 Ribe

CVR-nr.: 28713223

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Direktion

Tom Meyer Andreasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for TMA Holding 2005 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 27.02.2014

Direktion

Tom Meyer Andreasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TMA Holding 2005 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TMA Holding 2005 ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 27.02.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalinteresser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 54.579 kr., mod et underskud sidste år på 1.878 kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører honorar modtaget i forbindelse med foreningsarbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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 (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttofortjeneste		40.375	(4.000)
Personaleomkostninger	1	(20.000)	0
Driftsresultat		20.375	(4.000)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(73.389)	3.198
Andre finansielle omkostninger		(1.565)	(1.076)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(54.579)	(1.878)
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		(54.579)	(1.878)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(54.579)	(1.878)
		(54.579)	(1.878)

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		67.580	140.969
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>67.580</u>	<u>140.969</u>
Anlægsaktiver		<u>67.580</u>	<u>140.969</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.000	0
Tilgodehavender		<u>10.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>3.110</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.110</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u><u>80.690</u></u>	<u><u>140.969</u></u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(53.086)	1.493
Egenkapital		<u>71.914</u>	<u>126.493</u>
Bankgæld		0	14.046
Anden gæld		8.776	430
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.776</u>	<u>14.476</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.776</u>	<u>14.476</u>
Passiver		<u><u>80.690</u></u>	<u><u>140.969</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.493	126.493
Årets resultat	0	(54.579)	(54.579)
Egenkapital ultimo	125.000	(53.086)	71.914

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	20.000	0
	<u>20.000</u>	<u>0</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		<u>150.000</u>
Nedskrivninger primo		(9.031)
Andel af årets resultat		(73.389)
Nedskrivninger ultimo		<u>(82.420)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>67.580</u>
		Ejerandel
	Hjemsted	%
Associerede virksomheder:		
Tomkla A/S	Esbjerg	50,00

3. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 125 anpart a 1.000 kr.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld i Tomkla A/S stillet selvskyldnerkaution for 250.000 kr.

Bankgælden i Tomkla A/S udgør 30. september 2013 972.397 kr.