

TMA Holding 2005 ApS

CVR-nr. 28713223

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2015

Dirigent

Navn: Tom Meyer Andreasen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.09.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TMA Holding 2005 ApS
Mellemdammen 13
6760 Ribe

CVR-nr.: 28713223

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Direktion

Tom Meyer Andreasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 27.02.2015

Direktion

Tom Meyer Andreasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TMA Holding 2005 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TMA Holding 2005 ApS for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 27.02.2015

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 184.239 kr., mod et underskud sidste år på 54.579 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer egenkapitalen retableret via de kommende års indtjening i det associeret virksomhed.

Der henvises i øvrigt til note 1.

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 renteomkostninger.

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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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 kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Bruttotab		(8.000)	40.375
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>(20.000)</u>
Driftsresultat		(8.000)	20.375
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(176.239)	(73.389)
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(1.565)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(184.239)	(54.579)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(184.239)</u>	<u>(54.579)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(184.239)</u>	<u>(54.579)</u>
		<u>(184.239)</u>	<u>(54.579)</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	67.580
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>67.580</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>67.580</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.000
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Likvide beholdninger		<u>334</u>	<u>3.110</u>
Omsætningsaktiver		<u>334</u>	<u>13.110</u>
Aktiver		<u><u>334</u></u>	<u><u>80.690</u></u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(237.325)</u>	<u>(53.086)</u>
Egenkapital		<u>(112.325)</u>	<u>71.914</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>108.659</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>108.659</u>	<u>0</u>
Anden gæld		<u>4.000</u>	<u>8.776</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.000</u>	<u>8.776</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.000</u>	<u>8.776</u>
Passiver		<u><u>334</u></u>	<u><u>80.690</u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(53.086)	71.914
Årets resultat	0	(184.239)	(184.239)
Egenkapital ultimo	125.000	(237.325)	(112.325)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. For regnskabsåret 2014/15 som helhed forventes der et positivt resultat og ledelsen forventer egenkapitalen reetableret via kommende års positive resultater i associeret virksomhed.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Selskabets anpartshaver har givet tilsagn om at stille den nødvendige likviditet til rådighed for gennemførelsen af det kommende års drift.

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	0	20.000
	<u>0</u>	<u>20.000</u>

3. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> <u>kr.</u>
Kostpris primo	150.000
Kostpris ultimo	<u>150.000</u>
Nedskrivninger primo	(82.420)
Andel af årets resultat	(67.580)
Nedskrivninger ultimo	<u>(150.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u> <u>%</u>
Associerede virksomheder:		
Tomkla A/S	Esbjerg	50,00

4. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr.

Noter

5. 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 2014 918.031 kr.