
TMconstruction ApS

CVR-nr.: 43500066

Bjerringbrovej 68
2610 Rødovre

Årsrapport
8. september 2022 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/07/2024

Noveed Mian Nawaz
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TMconstruction ApS
Bjerringbrovej 68
2610 Rødovre

CVR-nr.: 43500066
Regnskabsår: 08/09/2022 - 31/12/2023

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at yde byggerådgivning og andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har haft et overskud på 2.484.521 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2023 er positiv med 1.794.406 kr.

Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er i 2024 blevet anlagt et tilbagebetalingskrav mod selskabet på 4.486.720 kr. ved retten.

Ledelsen har hensat 600.000 kr. til forventet tab i denne sag.

Koncernforhold

TMconstruction ApS er datterselskab for NIDAAL INVEST ApS. Der udarbejdes ikke koncernregnskab med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, vareforbrug, salgs- og rejseomkostninger, transportomkostninger, autodrift, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se beskrivelse nedenfor under "Materielle anlægsaktiver".

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger samt rentetillæg ved skattebetaling. Finansielle omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Selskabet er 100 % ejet af moderselskabet NIDAAL INVEST ApS og sambeskattet med dette selskab. Moderselskabet er administrationselskab under sambeskatningen. I resultatopgørelsen er udgiftsført selskabets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af udskudt skat. I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst posteret på mellemregning med moderselskabet med fradrag af eventuelle betalte acontoskatter. Den beregnede udskudte skat er opført under hensættelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige værdier af aktiver og passiver.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid 2-10 år, scrapværdi 0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til nominel værdi, med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter omsætning vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 8. sep. 2022 - 31. dec. 2023

	Note	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.512.329
Personaleomkostninger	1	-992.240
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-34.097
Resultat af ordinær primær drift		2.485.992
Øvrige finansielle omkostninger		-1.471
Ordinært resultat før skat		2.484.521
Skat af årets resultat	3	-730.115
Årets resultat		1.754.406
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		1.754.406
I alt		1.754.406

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2022/23
		kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		231.682
Materielle anlægsaktiver i alt	4	231.682
Deposita		366.332
Finansielle anlægsaktiver i alt		366.332
Anlægsaktiver i alt		598.014
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.845.906
Andre tilgodehavender		9.200
Periodeafgrænsningsposter		15.106
Tilgodehavender i alt		1.870.212
Likvide beholdninger		1.219.321
Omsætningsaktiver i alt		3.089.533
AKTIVER I ALT		3.687.547

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2022/23
		kr.
Registreret kapital mv.	5	40.000
Overført resultat		1.754.406
Egenkapital i alt		1.794.406
Hensættelse til udskudt skat	6	13.845
Andre hensatte forpligtelser		600.000
Hensatte forpligtelser i alt		613.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.711
Skyldig moms og afgifter		135.984
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		101.251
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		720.308
Periodeafgrænsningsposter		2.042
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.279.296
Gældsforpligtelser i alt		1.279.296
PASSIVER I ALT		3.687.547

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	-
	kr.	kr.
Løn og gager	892.822	-
Pensionsbidrag og ATP	0	-
Andre personaleomkostninger	99.418	-
	992.240	-

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022/23	-
	kr.	kr.
Bygninger	0	-
Produktionsanlæg og maskiner	0	-
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.097	-
	34.097	-

3. Skat af årets resultat

	2022/23	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	716.270	-
Ændring af udskudt skat	13.845	-
Regulering vedrørende tidligere år	0	-
	730.115	-

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	265.780
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	265.780
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	265.780
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	34.097
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	34.097
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	231.682

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 40.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital, stiftelse	40.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	40.000

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	231.682	168.750	62.932
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrømsel	0	0	0
	231.682	168.750	62.932
Udskudt skat, 22%			13.845

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemål:

Selskabet har indgået kontraktlige forpligtelser vedrørende kontorlejemål, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden andrager ca. 71.987 kr.

Personale:

Der er ansat personale, og der påhviler derfor selskabet en eventualforpligtelse i forbindelse med udbetaling af løn og feriepenge.

Sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med NIDAAL INVEST ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022/2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

2