

TKM HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/03/2013

Thomas Kristensen Madvig

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TKM HOLDING ApS
Kronprinsessegade 46A
1306 København K

CVR-nr: 10099668
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Bankforbindelse Nordea

Revisor BjørnLaursen Registrerede Revisorer A/S
Håndværkervænget 23G
2670 Greve

CVR-nr: 32671594
P-enhed: 1016585501

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2011/2012 for TKM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/02/2013

Direktion

Thomas Kristensen Madvig
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i TKM HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TKM HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end haldelen af selskabskapitalen, som derudover også udgør mindre end 62.500 kr.. Selskabets øverste ledelsesorgan skal i henhold til anpartsselskabsloven senest 6 måneder efter, at selskabet har tabt haldelen af sin anpartskapital, redegøre for selskabets økonomiske stilling, samt stille forslag til beslutninger, der fører til fuld dækning af anpartskapitalen, eller stille forslag til beslutning om opløsning af selskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at ledelsen i årets løb har lånt penge af selskabet. Lånet er blevet renteberegnet. Udlånet er i strid med selskabslovens § 49, stk. 1, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Det ulovlige anpartshaverlån er indfriet i årets løb.

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.

Greve, 28/02/2013

Steen Fugmann
Reg. Revisor
BjørnLaursen A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter at drive DJ- og speakervirksomhed samt anden virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for utilfredsstillende.

Årets resultat et underskud på DKK -31.284 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TKM Holding ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Som indtjeningskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita måles til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		72.540	160.453
Personaleomkostninger	1	-105.213	-187.140
Resultat af ordinær primær drift		-32.673	-26.687
Andre finansielle indtægter		0	7.221
Øvrige finansielle omkostninger		-7.732	-7.241
Ordinært resultat før skat		-40.405	-26.707
Ekstraordinært resultat før skat		-40.405	-26.707
Skat af årets resultat	2	9.121	9.916
Årets resultat		-31.284	-269.529
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-31.284	-269.529
I alt		-31.284	-269.529

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	159.616
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0	159.616
Anlægsaktiver i alt		0	159.616
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	19.188
Udsudte skatteaktiver		62.567	53.446
Andre tilgodehavender		2.500	0
Tilgodehavender i alt		65.067	72.634
Likvide beholdninger		4.858	25.229
Omsætningsaktiver i alt		69.925	97.863
AKTIVER I ALT		69.925	257.479

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-82.867	-51.583
Egenkapital i alt	4	42.133	73.417
Gæld til banker		25.576	41.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	50.256
Skyldig selskabsskat		0	17.409
Anden gæld		2.216	75.159
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.792	184.063
Gældsforpligtelser i alt		27.792	184.063
PASSIVER I ALT		69.925	257.479

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	102.748	148.500
Andre omkostninger	0	288
Andre omkostninger til social sikring	2.465	38.352
	<u>105.213</u>	<u>187.140</u>

Med henvisning til Årsregnskabslovens bestemmelser oplyses gage og vederlag til direktionen ikke.

2. Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Aktuel skat	17.409	0	0
Ændring af udskudt skat	0	-9.121	-9.121
Regulering vedrørende tidligere år	-2.500	0	0
Skyldig skat, ultimo	<u>14.909</u>		
Udskudt skat, ultimo		<u>-9.121</u>	
Skat af årets resultat			<u>-9.121</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Ulovligt anpartshaverlån:

Primo: 159.616

Ultimo: 0

Lånet er indfriet i året.

4. Egenkapital i alt

Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis	Overført resultat
---------------------	---	----------------------

	kr.	metode	kr.
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-51.583
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	0	-31.284
Egenkapital ultimo	125.000	0	-82.867

Selskabskapitalen består af 12 anparter af nominelt DKK 1.000.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af

Thomas Kristensen Madvig
København

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 17. mar 2013.