

TIM MØLLEGAARD HOLDING APS

ÅRSRAPPORT

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. juni 2015

Tim Antos Møllegaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tim Møllegaard Holding ApS
	Hovedvagtsgade 8
	1103 København K
	CVR-nr.: 30 80 31 32
	Stiftet: 8. august 2007
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tim Antos Møllegaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Kystvejen 29
	8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Nordea
	Sct. Clemens Torv 2-6
	8000 Århus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Tim Møllegaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. juni 2015

Direktion

Tim Antos Møllegaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Tim Møllegaard Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Tim Møllegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af andre tilgodehavender og tilgodehavender fra salg, der i balancen er indregnet til 7,2 mio. kr. Vi har ikke modtaget dokumentation på, at debitorer har betalt eller kan betale beløbet og tager derfor forbehold for værdien. Den maksimale effekt efter skat udgør 5,4 mio. kr.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabet ikke rettidigt har angivet indkomst og tilbageholdt og afregnet A-skat/AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Aarhus, den 8. juni 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde ejerandele i andre selskaber samt at udføre administration og formueforvaltning.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tim Møllegaard Holding ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder 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 mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2014 kr.	2013 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		960.283	1.652.303
Personaleomkostninger.....	1	-2.604.418	-1.200.269
DRIFTSRESULTAT		-1.644.135	452.034
Indtægter af kapitalandele.....		369.513	-194.801
Finansielle indtægter.....	2	344.463	410.184
Finansielle omkostninger.....	3	-108.116	-72.829
RESULTAT FØR SKAT		-1.038.275	594.588
Skat af årets resultat.....	4	306.255	-197.347
ÅRETS RESULTAT		-732.020	397.241
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-732.020	397.241
I ALT		-732.020	397.241

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		165.053	45.540
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		93.750	93.750
Lejededpositum.....		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	288.803	169.290
ANLÆGSAKTIVER.....		288.803	169.290
Tilgodehavender fra salg.....		453.061	37.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		196.725	188.657
Udskudt skatteaktiv.....		306.255	0
Andre tilgodehavender.....		6.924.817	7.463.573
Periodeafgrænsningsposter.....		0	20.546
Tilgodehavender.....		7.880.858	7.710.276
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.880.858	7.710.276
AKTIVER.....		8.169.661	7.879.566

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		4.663.797	5.395.817
EGENKAPITAL.....	6	5.163.797	5.895.817
Gæld til pengeinstitutter.....		493.176	602.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		88.210	128.387
Gæld til tilknyttede selskaber.....		1.957.259	692.910
Gæld til associerede selskaber.....		33.914	33.914
Selskabsskat.....		0	197.347
Anden gæld.....		433.305	328.682
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.005.864	1.983.749
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.005.864	1.983.749
PASSIVER.....		8.169.661	7.879.566
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	2.559.106	1.134.530	
Pensioner	30.600	29.120	
Andre omkostninger til social sikring	14.712	36.619	
	2.604.418	1.200.269	
 Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.496	52.920	
Finansielle indtægter i øvrigt	334.967	357.264	
	344.463	410.184	
 Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	54.526	20.222	
Finansielle omkostninger i øvrigt	53.590	52.607	
	108.116	72.829	
 Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	197.347	
Regulering af udskudt skat	-306.255	0	
	-306.255	197.347	
 Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2014	6.057.100	93.750	
Kostpris 31. december 2014	6.057.100	93.750	
 Ned- og afskrivninger 1. januar 2014	6.011.560	0	
Årets nedskrivning	-119.513	0	
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	5.892.047	0	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	165.053	93.750	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

5

	Andre værdipapirer	Lejededpositum
Kostpris 1. januar 2014.....	0	30.000
Tilgang.....	50.000	0
Kostpris 31. december 2014.....	50.000	30.000
Årets nedskrivning.....	50.000	
Ned- og afskrivninger 31. december 2014.....	50.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....	0	30.000

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Storeage4you ApS, København.....	-191.842	395.887	100 %
Pack and Ship ApS, København.....	-625.791	-218.468	100 %
Møllegaard Promotion ApS, København.....	-7.315	-10.557	100 %
AllAboutPrizes ApS, København.....	442.919	468.220	100 %
New Clean PC apS, København.....	59.780	-3.669	67 %

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Orville Media A/S, København.....	2.158.592	140.218	35 %
ComeOn24 limited (regnskab for 2012).....	1.028.820	-285.067	50 %

Egenkapital

6

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2014.....	500.000	5.395.817	5.895.817
Forslag til årets resultatdisponering.....		-732.020	-732.020
Egenkapital 31. december 2014.....	500.000	4.663.797	5.163.797

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

7

Huslejeforpligtelsen udgør årligt 148 tkr. Lejemålet har 3 mdr. opsigelse, svarende til 37 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nordea for samarbejdspartners og datterselskabs engagement med Nordea. Kautiøn i alt pr. 31/12 2014 udgør tkr. 2.661.

Selskabet har indgået en alskyldnererklæring med dets pengeinstitut. Alskyldnererklæringen giver pant i selskabets anparter i datterselskaber og associerede selskaber, nom. 544 tkr. Den bogførte værdi af anparterne er opført til 259 tkr. i årsregnskabet.

Ejerforhold**9**

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som eneejer af anpartskapitalen:

Tim Antos Møllegaard
Ørestads Boulevard 55
2300 København S