

TIM MØLLEGAARD HOLDING APS

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. juni 2013

Tim Antos Møllegaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-15

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
Advokat	Advokatfirmaet Horton Philip Heymans Allé 7 2900 Hellerup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2013

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 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 vores revision 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af andre tilgodehavender, der i balancen er indregnet til 7 mio. kr. Vi har ikke modtaget dokumentation på at debitor har betalt eller kan betale beløbet, og tager derfor forbehold for værdien. Den maksimale effekt efter skat udgør 5,3 mio. kr.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 tilbageholdt og afregnet A-skat/AM-bidrag og moms, 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.

Århus, den 31. maj 2013

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 2012 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.	2011 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		2.558.360	3.005.735
Personaleomkostninger.....	1	-1.383.832	-176.774
Af- og nedskrivninger.....		55.994	-12.151
DRIFTSRESULTAT.....		1.230.522	2.816.810
Indtægter af kapitalandele.....		335.591	-1.012.467
Indtægter af værdipapirer.....		0	-319
Finansielle indtægter.....	2	359.319	402.009
Finansielle omkostninger.....	3	-128.201	-160.084
RESULTAT FØR SKAT.....		1.797.231	2.045.949
Skat af årets resultat.....	4	-370.060	-765.213
ÅRETS RESULTAT.....		1.427.171	1.280.736
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.427.171	1.280.736
I ALT.....		1.427.171	1.280.736

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	12.879
Materielle anlægsaktiver.....	5	0	12.879
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		275.341	283.951
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		93.750	93.750
Lejededpositum.....		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	399.091	407.701
ANLÆGSAKTIVER.....		399.091	420.580
Tilgodehavender fra salg.....		62.500	101.467
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		428.431	120.786
Udskudt skatteaktiv.....		0	2.729
Andre tilgodehavender.....		7.125.713	6.626.063
Tilgodehavender.....		7.616.644	6.851.045
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.616.644	6.851.045
AKTIVER.....		8.015.735	7.271.625

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		4.998.576	3.571.405
EGENKAPITAL.....	7	5.498.576	4.071.405
Gæld til pengeinstitutter.....		911.873	745.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		511.936	196.039
Gæld til tilknyttede selskaber.....		314.974	682.854
Gæld til associerede selskaber.....		53.914	93.354
Selskabsskat.....		367.331	766.268
Anden gæld.....		357.131	716.467
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.517.159	3.200.220
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.517.159	3.200.220
PASSIVER.....		8.015.735	7.271.625
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	1.344.619	141.108	
Pensioner	28.080	26.463	
Andre omkostninger til social sikring	11.133	9.203	
	1.383.832	176.774	
 Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	34.564	113.319	
Renteindtægter i øvrigt	324.755	288.690	
	359.319	402.009	
 Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	42.093	37.551	
Renteomkostninger i øvrigt	86.108	122.533	
	128.201	160.084	
 Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	367.331	766.268	
Regulering af udskudt skat	2.729	-1.055	
	370.060	765.213	
 Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2012		75.200	
Tilgang		143.128	
Afgang		-143.128	
Kostpris 31. december 2012		75.200	
 Afskrivninger 1. januar 2012		62.321	
Årets afskrivninger		12.879	
Afskrivninger 31. december 2012		75.200	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		0	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

6

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Lejededpositum
Kostpris 1. januar 2012.....	5.953.235	93.750	30.000
Tilgang.....	155.799	0	0
Kostpris 31. december 2012.....	6.109.034	93.750	30.000
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012.....	-5.669.283	0	
Årets nedskrivning.....	-164.410	0	
Ned- og afskrivninger 31. december 2012.....	-5.833.693	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012..	275.341	93.750	30.000

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Storeage4you ApS.....	35.009	-20.155	100
Pack and Ship ApS.....	-126.436	505.369	100
Mållegaard Promotion ApS.....	13.378	-10.572	100
AllAboutPrizes ApS.....	718.763	560.224	100
Win a Dog ApS.....	101.953	-53.846	100
	742.667	981.020	

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Orville Media A/S.....	2.018.374	17.763	35
ComeOn24 limited (regnskabs for 2011).....	1.345.189	754.842	50
	3.363.563	772.605	

Egenkapital

7

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012.....	500.000	3.571.405	4.071.405
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.427.171	1.427.171
Egenkapital 31. december 2012.....	500.000	4.998.576	5.498.576

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

8

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

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nordea for samarbejdspartners og datterselskabs engagement med Nordea. Kautiøn i alt pr. 31/12 2012 udgør tkr. 4.200.

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 369 tkr. i årsregnskabet.