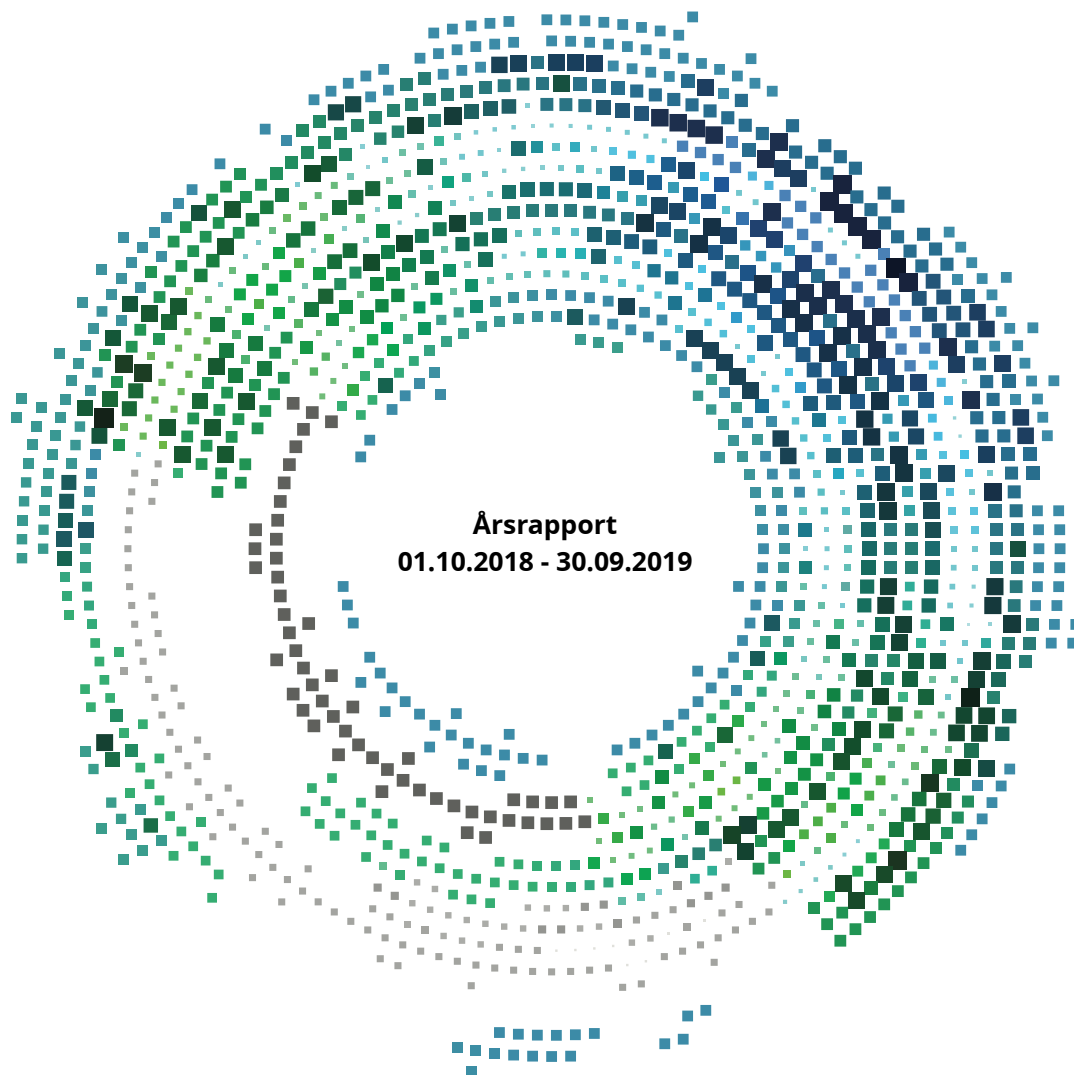




TMRB A/S

Nyborgvej 438, 5220 Odense SØ
CVR-nr. 36925787

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.12.2019

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.09.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TMRB A/S

Nyborgvej 438

5220 Odense SØ

CVR-nr.: 36925787

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Børge Gunnar Danielsen, formand

Rasmus Eriksen Balle

Ellen Nørregaard Basballe

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi

Christian Madsen

Direktion

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi, direktør

Rasmus Eriksen Balle, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for TMRB A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13.12.2019

Direktion

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi
direktør

Rasmus Eriksen Balle
direktør

Bestyrelse

Børge Gunnar Danielsen
formand

Rasmus Eriksen Balle

Ellen Nørregaard Basballe

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi

Christian Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TMRB A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TMRB A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 13.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed inden for større såvel som mindre entrepriser.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 30.367 t.kr. mod 19.527 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.666 t.kr. mod 1.002 t.kr. sidste år.

Selskabet har i 2018/19 oplevet en massiv vækst på flere parametre. Omsætningen er steget med 54% i forhold til 2017/18, og medarbejderstaben er øget fra 43 til 63. Som følge af denne fremgang er der i regnskabsåret tilført flere kompetencer, der er investeret i styringsværktøjer og selskabets faciliteter er blevet moderniseret. På baggrund af ovenstående, og selskabets udvikling i regnskabsåret 2018/19, anser ledelsen resultatet for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		30.367.343	19.526.881
Personaleomkostninger	1	(26.541.495)	(17.346.499)
Af- og nedskrivninger		(403.194)	(415.354)
Driftsresultat		3.422.654	1.765.028
Andre finansielle indtægter		2.912	27.606
Andre finansielle omkostninger		(1.259.511)	(492.504)
Resultat før skat		2.166.055	1.300.130
Skat af årets resultat	2	(500.055)	(298.577)
Årets resultat		1.666.000	1.001.553
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.666.000	1.001.553
Resultatdisponering		1.666.000	1.001.553

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.034.394	987.309
Indretning af lejede lokaler		587.485	654.626
Materielle aktiver	3	1.621.879	1.641.935
Anlægsaktiver		1.621.879	1.641.935
Råvarer og hjælpematerialer		1.312.766	156.600
Varebeholdninger		1.312.766	156.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.653.675	4.867.270
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.997.134	8.101.811
Andre tilgodehavender		2.758.525	2.544.204
Periodeafgrænsningsposter		524.139	668.424
Tilgodehavender		31.933.473	16.181.709
Likvide beholdninger		88.737	85.800
Omsætningsaktiver		33.334.976	16.424.109
Aktiver		34.956.855	18.066.044

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		400.000	50.000
Overført overskud eller underskud		4.229.918	2.563.918
Egenkapital		4.629.918	2.613.918
Udskudt skat		1.362.195	862.140
Hensatte forpligtelser		1.362.195	862.140
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.615.988	1.950.000
Anden gæld		30.058	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.646.046	1.950.000
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	4	431.887	0
Bankgæld		5.307.977	1.728.682
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.205.378	10.814
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.458.282	5.434.293
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	616.470
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		22.312	0
Anden gæld		4.892.860	4.849.727
Kortfristede gældsforpligtelser		26.318.696	12.639.986
Gældsforpligtelser		28.964.742	14.589.986
Passiver		34.956.855	18.066.044
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	2.563.918	2.613.918
Kapitalforhøjelse	350.000	0	350.000
Årets resultat	0	1.666.000	1.666.000
Egenkapital ultimo	400.000	4.229.918	4.629.918

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	22.519.599	14.715.025
Pensioner	2.870.916	1.795.714
Andre omkostninger til social sikring	563.362	440.223
Andre personaleomkostninger	587.618	395.537
	26.541.495	17.346.499
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	63	43

2 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Ændring af udskudt skat	500.055	298.577
	500.055	298.577

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.663.495	671.411
Tilgange	384.138	0
Afgange	(36.822)	0
Kostpris ultimo	2.010.811	671.411
Af- og nedskrivninger primo	(677.186)	(16.785)
Årets afskrivninger	(336.053)	(67.141)
Tilbageførsel ved afgang	36.822	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(976.417)	(83.926)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.034.394	587.485

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 01.10.2018- 30.09.2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 01.10.2018- 30.09.2019 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	431.887	2.615.988
Anden gæld	0	30.058
	431.887	2.646.046

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 t.kr. til betaling senere end 5 år fra balancedagen.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har i årets løb indgået i en dansk sambeskatning med Rasmus Balle Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for HR-E Ejendomme ApS bankgæld, der pr. 30.09.2019 udgør 486 t.kr.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restleasingforpligtelse på 2.178 t.kr. Selskabet har indgået lejeaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 390 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med bank har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 4.250 t.kr., der giver pant i simple fordringer, varelagre, driftsmaterielt og driftsinventar samt goodwill mv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2019 udgør 19.347 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværender med garantistiller og långiver har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 16.900 t.kr., der giver pant i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel og driftsinventar samt goodwill mv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2019 udgør 19.347 t.kr.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet har i året været sambeskattet med Rasmus Balle Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-15 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på baggrund af stader.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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