



TMRB A/S

Nyborgvej 438
5220 Odense SØ
CVR-nr. 36925787

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.02.2021

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.09.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TMRB A/S

Nyborgvej 438

5220 Odense SØ

CVR-nr.: 36925787

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Bestyrelse

Børge Gunnar Danielsen, formand

Rasmus Eriksen Balle

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi

Ellen Nørregaard Basballe

Christian Madsen

Direktion

Rasmus Eriksen Balle

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25.02.2021

Direktion

Rasmus Eriksen Balle

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi

Bestyrelse

Børge Gunnar Danielsen
formand

Rasmus Eriksen Balle

Hamid Reza Ghanad Zadeh Ghomi

Ellen Nørregaard Basballe

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 01.10.2019 - 30.09.2020, 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. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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 25.02.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed. Opgaverne udføres i total-, hoved- og fagentrepriser, og omfatter nybyggeri, ombygnings- og renoveringsopgaver.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 17.618 t.kr. mod 30.367 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 867 t.kr. mod 1.666 t.kr. sidste år.

Regnskabsåret 2019/20 har på flere parametre være påvirket af ledelsens overordnede strategi, som er blevet implementeret i større udtrækning i indeværende år. De investeringer, der er foretaget tidligere år, har gjort det muligt at håndtere flere forskellige entreprisetyper.

Dette har også betydet, at selskabet har realiseret et fald på 12.749 t.kr. i bruttofortjenesten, og herudover reduceret personaleomkostninger med 11.524 t.kr.

Selskabets resultat er endvidere påvirket negativt af enkeltstående tilfælde fra tidligere år og indeværende år. Ledelsen har iværksat initiativer, der vil sikre indtjening på igangværende og fremtidige projekter.

På baggrund af ovenstående anses årets resultat for mindre tilfredsstillende

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		17.617.872	30.367.344
Personaleomkostninger	1	(15.017.316)	(26.541.493)
Af- og nedskrivninger		(420.431)	(403.194)
Driftsresultat		2.180.125	3.422.657
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.143	0
Andre finansielle indtægter		9.302	2.912
Andre finansielle omkostninger		(1.055.673)	(1.259.511)
Resultat før skat		1.138.897	2.166.058
Skat af årets resultat	2	(271.774)	(500.055)
Årets resultat		867.123	1.666.003
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		867.123	1.666.003
Resultatdisponering		867.123	1.666.003

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.009.394	1.034.394
Indretning af lejede lokaler		579.943	587.485
Materielle aktiver	3	1.589.337	1.621.879
Anlægsaktiver		1.589.337	1.621.879
Råvarer og hjælpematerialer		2.128.931	1.312.766
Varebeholdninger		2.128.931	1.312.766
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.140.942	13.653.675
Igangværende arbejder for fremmed regning		18.642.833	14.997.134
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		678.857	0
Andre tilgodehavender		298.494	2.758.526
Periodeafgrænsningsposter		383.423	524.139
Tilgodehavender		29.144.549	31.933.474
Likvide beholdninger		88.380	88.735
Omsætningsaktiver		31.361.860	33.334.975
Aktiver		32.951.197	34.956.854

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud eller underskud		5.097.042	4.229.919
Egenkapital		5.497.042	4.629.919
Udskudt skat		1.314.195	1.362.195
Andre hensatte forpligtelser		30.000	0
Hensatte forpligtelser		1.344.195	1.362.195
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.196.475	2.615.988
Anden gæld		1.102.124	30.058
Langfristede gældsforpligtelser	4	3.298.599	2.646.046
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	4	580.353	431.887
Bankgæld		696.419	5.307.977
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.205.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.549.899	14.458.282
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	22.312
Skyldig skat		319.774	0
Anden gæld		2.664.916	4.892.858
Kortfristede gældsforpligtelser		22.811.361	26.318.694
Gældsforpligtelser		26.109.960	28.964.740
Passiver		32.951.197	34.956.854
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	400.000	4.229.919	4.629.919
Årets resultat	0	867.123	867.123
Egenkapital ultimo	400.000	5.097.042	5.497.042

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	12.418.010	22.519.598
Pensioner	1.810.744	2.870.916
Andre omkostninger til social sikring	480.672	563.362
Andre personaleomkostninger	307.890	587.617
	15.017.316	26.541.493
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	36	63

2 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	319.774	0
Ændring af udskudt skat	(48.000)	500.055
	271.774	500.055

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.010.811	671.411
Tilgange	322.024	65.865
Kostpris ultimo	2.332.835	737.276
Af- og nedskrivninger primo	(976.419)	(83.926)
Årets afskrivninger	(347.022)	(73.407)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.323.441)	(157.333)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.009.394	579.943

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	580.353	431.887	2.196.475
Anden gæld	0	0	1.102.124
	580.353	431.887	3.298.599

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

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RH-Gruppen ApS som administrationsselskab, med virkning fra 01.04.2020. 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. 30.09.2020 udgør 414 t.kr.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restleasingforpligtelse på 1.893 t.kr. Selskabet har indgået lejeaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 360 t.kr.

Der er afgivet arbejdsgarantier for i alt 87 t.kr. pr. 30.09.20.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, som pr. 30.09.2020 udgør 696 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 4.250 t.kr., der giver pant i simple fordringer, varelagre samt driftsmaterielt og driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2020 udgør 13.836 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværender med garantistiller og långiver, som pr. 30.09.20 udgør 2.777 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 16.900 t.kr., der giver pant i simple fordringer, varelagre samt driftsmateriel og driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2020 udgør 13.836 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 fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

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 er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. 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 hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer og tab på igangværende arbejder for fremmed regning mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.