

TM-Allround ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 36 43 00 28

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2024

Thue Agernem
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	4
Balance pr. 30. juni 2024	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for TM-Allround 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. oktober 2024

Direktion

Michael Sigaard
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

TM-Allround ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 36 43 00 28

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Viborg

Direktion

Michael Sigaard, direktør

Pengeinstitut

Jyske Bank
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 740.820, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 3.699.952.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Bruttotab		-8.584	-9
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		-8.584	-9
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		687.027	701
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		37.006	36
Finansielle indtægter		45.775	24
Finansielle omkostninger	2	-5.074	-33
Resultat før skat		756.150	719
Skat af årets resultat	3	-15.330	-4
Årets resultat		740.820	715
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		60.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		687.027	701
Overført resultat		-6.207	14
		740.820	715

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> TDKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>1.926.086</u>	<u>1.239</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.926.086</u>	<u>1.239</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.926.086</u>	<u>1.239</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.277.642	1.226
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>276.562</u>	<u>333</u>
Tilgodehavender		<u>1.554.204</u>	<u>1.559</u>
Værdipapirer		<u>720.176</u>	<u>542</u>
Værdipapirer		<u>720.176</u>	<u>542</u>
Likvide beholdninger		<u>6.341</u>	<u>40</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.280.721</u>	<u>2.141</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.206.807</u></u>	<u><u>3.380</u></u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.890.086	1.203
Overført resultat		1.699.866	1.706
Foreslået udbytte for regnskabsåret		60.000	0
Egenkapital		3.699.952	2.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.531	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		227.275	170
Selskabsskat		269.049	248
Anden gæld		3.000	3
Kortfristede gældsforpligtelser		506.855	421
Gældsforpligtelser i alt		506.855	421
Passiver i alt		4.206.807	3.380
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om dagsværdi	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi's meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	1.203.059	1.706.073	0	2.959.132
Årets resultat	0	687.027	-6.207	60.000	740.820
Egenkapital 30. juni 2024	50.000	1.890.086	1.699.866	60.000	3.699.952

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.012	3
Kursreguleringer omkostninger	0	28
Valutakurstab	<u>1.062</u>	<u>2</u>
	<u>5.074</u>	<u>33</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	172	0
Sambeskatningsbidrag	<u>15.158</u>	<u>4</u>
	<u>15.330</u>	<u>4</u>

Noter

	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	36.000	36
Kostpris 30. juni 2024	36.000	36
Værdireguleringer 1. juli 2023	1.203.059	502
Årets resultat	687.027	701
Værdireguleringer 30. juni 2024	1.890.086	1.203
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	1.926.086	1.239

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
DigiSource Holding ApS	Viborg	67%

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	TDKK
7 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>541.610</u>	<u>292</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>17.683</u>	<u>-28</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>720.176</u>	<u>542</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TM-Allround ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for TM-Allround ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

TM-Allround ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto-realisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto-realisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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