TM-Allround ApS

Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr. 36 43 00 28

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2023

Thue Agernem
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	4
Balance pr. 30. juni 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 20. december 2023

Direktion

Michael Sigaard
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	TM-Allround ApS Blytækkervej 3 8800 Viborg
	CVR-nr.: 36 43 00 28
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	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 2022/23 udviser et overskud på kr. 714.692, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.959.132.

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 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
Bruttotab		**-8.540**	**-4**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		700.576	1
Finansielle indtægter	1	59.967	47
Finansielle omkostninger	2	-33.171	-13
Resultat før skat		**718.832**	**31**
Skat af årets resultat	3	-4.140	-7
Årets resultat		**714.692**	**24**

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	700.576	42
Overført resultat	14.116	-18
	714.692	**24**

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.239.059	539
Finansielle anlægsaktiver		**1.239.059**	**539**
Anlægsaktiver i alt		**1.239.059**	**539**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.226.148	1.251
Selskabsskat		0	59
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		332.992	73
Tilgodehavender		**1.559.140**	**1.383**
Værdipapirer		541.610	292
Værdipapirer		**541.610**	**292**
Likvide beholdninger		**39.227**	**126**
Omsætningsaktiver i alt		**2.139.977**	**1.801**
Aktiver i alt		**3.379.036**	**2.340**

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.203.059	503
Overført resultat		1.706.073	1.692
Egenkapital		**2.959.132**	**2.245**
Gæld til tilknyttede virksomheder		168.806	38
Selskabsskat		248.098	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	54
Anden gæld		3.000	3
Kortfristede gældsforpligtelser		**419.904**	**95**
Gældsforpligtelser i alt		**419.904**	**95**
Passiver i alt		**3.379.036**	**2.340**
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om dagsværdi	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	502.483	1.691.957	2.244.440
Årets resultat	0	700.576	14.116	714.692
Egenkapital 30. juni 2023	**50.000**	**1.203.059**	**1.706.073**	**2.959.132**

Noter

		2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	36.487	45
	Andre finansielle indtægter	22.584	2
	Rentegodtgørelse for acontoskat	896	0
		59.967	**47**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.312	1
	Andre finansielle omkostninger	223	3
	Kursreguleringer omkostninger	27.646	9
	Valutakurstab	1.990	0
		33.171	**13**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	290	0
	Sambeskatningsbidrag	3.850	7
		4.140	**7**

Noter

		2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
4	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2022	36.000	36
	Kostpris 30. juni 2023	36.000	36
	Værdireguleringer 1. juli 2022	502.483	502
	Årets resultat	700.576	1
	Værdireguleringer 30. juni 2023	1.203.059	503
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**1.239.059**	**539**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
DigiSource Holding ApS	Viborg	66,7%

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

		2022/23	2021/22
		kr.	t.kr.
7	**Oplysning om dagsværdi**		
	Værdipapirer		
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	291.542	0
	Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-27.646	-10
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	541.610	292

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TM-Allround ApS for 2022/23 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 2022/23 er aflagt i kr.

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

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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