

TMB Holding ApS

Lønstrupvej 3, 4600 Køge
CVR-nr. 20 28 66 44

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Tove Annelise Bolt
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

TMB Holding ApS
Tove Annelise Bolt
Lønstrupvej 3
4600 Køge
Telefon: 56 65 92 29
Hjemsted: Køge
CVR-nr.: 20 28 66 44
Stiftet: 25. august 1997

Direktion

Tove Annelise Bolt

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for TMB Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. maj 2016

Direktionen

Tove Annelise Bolt

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i TMB Holding ApS

Vi er engageret til at udføre gennemgang af årsregnskabet for TMB Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Det er over for os oplyst af ledelsen, at selskabets grunde og bygninger er tilstede og at værdiansættelsen er forsvarlig og følger den beskrevne praksis. Ledelsen har ikke været i stand til at dokumentere tilstedeværelsen og værdiansættelsen af grunde og bygninger.

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelse af grunde og bygninger.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

København, den 31. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Thomsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet er investering i ejendomme samt formueforvaltning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ejendommene måles til kostpris, men på grund af ejendommenes beliggenhed i Mexico, hvor den finansielle krise fortsat er betydelig, og hvor politiske forhold omkring ejendomsmarkedet synes ustabile, er det usikkert hvorvidt der er behov for nedskrivning efter årsregnskabslovens § 42.

Det er ledelsens vurdering, at ejendommenes værdiansættelse er forsvarlig.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 152.587 mod DKK 76.498 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.536.537.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
Lejeindtægter	373.319	253.895
Ejendomsomkostninger	-194.061	-162.510
Andre eksterne omkostninger	-10.500	-8.750
Bruttofortjeneste	168.758	82.635
Resultat før af- og nedskrivninger	168.758	82.635
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.264	0
Resultat af primær drift	158.494	82.635
Andre finansielle omkostninger	-5.907	-6.137
Finansielle poster i alt	-5.907	-6.137
Resultat før skat	152.587	76.498
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	152.587	76.498
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	152.587	76.498
I alt	152.587	76.498

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	3.502.931	2.126.406
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	1.386.789
2	Materielle anlægsaktiver i alt	3.502.931	3.513.195
	Anlægsaktiver i alt	3.502.931	3.513.195
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	44.606	0
	Tilgodehavender i alt	44.606	0
	Omsætningsaktiver i alt	44.606	0
	Aktiver i alt	3.547.537	3.513.195
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.411.537	3.258.950
3	Egenkapital i alt	3.536.537	3.383.950
	Ansvarlig lånekapital mv.	0	118.245
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	118.245
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.000	11.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.000	11.000
	Gældsforpligtelser i alt	11.000	129.245
	Passiver i alt	3.547.537	3.513.195

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Lejeindtægter

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Aktuelle og udskudte skatter

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Ejendommene (inkl. materielle anlægsaktiver under udførelse) måles til kostpris, men på grund af ejendommenes beliggenhed i Mexico, hvor den finansielle krise fortsat er betydelig, og hvor politiske forhold omkring ejendomsmarkedet synes ustabile, er det usikkert hvorvidt der er behov for nedskrivning efter årsregnskabslovens § 42.

Det er ledelsens vurdering, at ejendommenes værdiansættelse er forsvarlig.

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31.12.14	2.126.406
Tilgang i året	1.386.789
Kostpris pr. 31.12.15	3.513.195
Afskrivninger i året	10.264
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	10.264
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	3.502.931

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	3.182.452
Forslag til resultatdisponering	0	76.498
Saldo pr. 31.12.14	125.000	3.258.950

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	3.258.950
Forslag til resultatdisponering	0	152.587
Saldo pr. 31.12.15	125.000	3.411.537

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Ansvarlig lånekapital	0	0	118.245
I alt	0	0	118.245