

TMB Holding ApS

Lis Bolt
Lønstrupvej 3
4600 Køge

CVR.nr.: 20 28 66 44

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. maj 2019



Tove Annelise Bolt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	6.
Balance pr. 31/12 2018	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

TMB Holding ApS
Lis Bolt
Lønstrupvej 3
4600 Køge

CVR.nr.: 20 28 66 44

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 25/8 1997

Direktion

Tove Annelise Bolt

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

TMB Holding 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Max Løwe rådgivning

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. maj 2019

Direktion



.....
Tove Annelise Bolt

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter er investering i ejendomme samt formueforvaltning.

Usikkerheder 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 1. januar - 31. december 2018 udviser et overskud på 7.627 kr. mod et underskud på 764.334 kr. for 1. januar - 31. december 2017. Balancen viser en egenkapital på 2.833.587 kr.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsætning	222.228	320.719
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-186.797	-225.264
Andre eksterne omkostninger	<u>-23.419</u>	<u>-10.625</u>
BRUTTORESULTAT	12.012	84.830
1 Personaleomkostninger	-54.000	0
2 Af- og nedskrivninger	-9.340	-873.459
Andre driftsomkostninger	<u>-5.241</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-56.569	-788.629
Andre finansielle indtægter	64.249	24.295
Finansielle omkostninger	<u>-53</u>	<u>0</u>
ARETS RESULTAT	<u>7.627</u>	<u>-764.334</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	100.000	50.000
Overført resultat	<u>-92.373</u>	<u>-814.334</u>
I ALT	<u>7.627</u>	<u>-764.334</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Grunde og bygninger	1.837.639	2.619.208
Materielle anlægsaktiver i alt	1.837.639	2.619.208
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	800.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	800.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.637.639	2.619.208
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	267.252
Likvide beholdninger	218.009	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	218.009	267.252
AKTIVER I ALT	2.855.648	2.886.460

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	2.608.587	2.700.960
Forslag til udbytte	100.000	50.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.833.587</u>	<u>2.875.960</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	10.500
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.061	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.061</u>	<u>10.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>22.061</u>	<u>10.500</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.855.648</u>	<u>2.886.460</u>
4 Nærtstående parter		
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2018	2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0	0
Gager og lønninger	54.000	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	54.000	0
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	3.513.195	3.513.195
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-846.179	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	2.667.016	3.513.195
Opskrivninger primo	-863.195	0
Årets opskrivninger	0	-863.195
Tilbageførte opskrivninger	71.179	0
Opskrivninger ultimo	-792.016	-863.195
Akkumulerede afskrivninger primo	30.792	20.528
Afskrivninger vedr. afgang	-2.771	0
Årets afskrivninger	9.340	10.264
Akkumulerede afskrivninger ultimo	37.361	30.792
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	1.837.639	2.619.208
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	9.340	10.264
Nedskrivning grunde og bygninger	0	863.195
Afskrivninger i alt	9.340	873.459
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	2.700.960	3.515.294
Årets resultat	7.627	-764.334
Til disposition i alt	2.708.587	2.750.960
Foreslået udbytte for året	-100.000	-50.000
	2.608.587	2.700.960

NOTER

Note 4 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Tove Annelise Bolt

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Tove Annelise Bolt, Lønstrupvej 3, 4600 Køge

Michael Pedro Bolt, Villas Arg. 2-1 AV Bahia s/n 5d. Uxmal, Playa del Carman, QROO
Mexico 77710 Mexico

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs. 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 og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i

NOTER

fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Lejeindtægter

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

Vareforbrug

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

NOTER

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Nedskrivninger

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv.

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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid	Restværdi af kostpris
----------	-----------------------

NOTER

Grunde og bygninger

50 år

85 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.