

**TBI ApS**  
**Nølev Byvej 36**  
**8300 Odder**

**CVR-nr: 21 77 26 31**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/1 2019

  
\_\_\_\_\_  
Jesper Hejl  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

---

**Påtegninger**

Ledespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for TBI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 27/4 2019

**Direktion**



Jesper Hejl

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i TBI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TBI ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den <sup>29</sup> / 4 2019

Lidegaard revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 27511511

Jens Erik Lidegaard  
Registreret Revisor  
mne4173

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet**

TBI ApS  
Nølev Byvej 36  
8300 Odder

Hjemmeside: [www.tbi.as](http://www.tbi.as)  
E-mail: [jesperhejl@me.com](mailto:jesperhejl@me.com)  
CVR-nr.: 21 77 26 31  
Stiftet: 23. juni 1999  
Kommune: Aarhus  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jesper Hejl

**Revisor**

Lidegaard revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Lichtenbergsgade 3. b  
8700 Horsens

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med managementrådgivning, udvikle og gennemføre seminarer samt give bistand til personlig udvikling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 86.124, og selskabets balance pr. 31.12.2018 udviser en egenkapital på kr. 1.736.517.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Det er ledelsens forventning, at det kommende år vil udvise et positivt resultat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for TBI ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

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.

Selskabet er sambeskattet med TBI Holding ApS (administrationsselskab).

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	830.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

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**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>558.194</b>	<b>441.102</b>
1 Personaleomkostninger .....	-290.699	-285.031
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-132.056	-120.092
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>135.439</b>	<b>35.979</b>
Andre finansielle indtægter .....	3.438	3.370
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-5.684	-8.273
Andre finansielle omkostninger.....	-19.925	-17.912
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>113.268</b>	<b>13.164</b>
2 Skat af årets resultat .....	-27.144	-5.400
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>86.124</b>	<b>7.764</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	86.124	7.764
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>86.124</b>	<b>7.764</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**AKTIVER**

	2018	2017
Grunde og bygninger .....	1.280.936	1.290.936
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Indretning af lejede lokaler.....	203.934	190.332
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.484.870</b>	<b>1.481.268</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>1.484.870</b>	<b>1.481.268</b>
Andre tilgodehavender.....	173.766	170.328
Udskudt skatteaktiv.....	1.600	9.000
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>175.366</b>	<b>179.328</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>577.113</b>	<b>564.201</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>752.479</b>	<b>743.529</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.237.349</b>	<b>2.224.797</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**PASSIVER**

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overkurs ved emission .....	6.173	6.173
Overført resultat .....	1.230.344	1.144.220
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.736.517</b>	<b>1.650.393</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	22.176	22.512
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	82.105	204.469
Selskabsskat .....	19.744	0
Anden gæld .....	93.438	140.604
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	283.369	206.819
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>500.832</b>	<b>574.404</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>500.832</b>	<b>574.404</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.237.349</b>	<b>2.224.797</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	263.614	259.114
Pensioner .....	17.424	17.028
Andre omkostninger til social sikring .....	9.661	8.889
<b>Personaleomkostninger i alt</b> .....	<u><u>290.699</u></u>	<u><u>285.031</u></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	19.744	0
Regulering af udskudt skat .....	7.400	5.400
<b>Skat af årets resultat i alt</b> .....	<u><u>27.144</u></u>	<u><u>5.400</u></u>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for TBI Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er stillet sikkerhed for engagement med pengeinstitut.		