

TBI ApS
Nølev Byvej 36
8300 Odder

CVR-nr: 21 77 26 31

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2021

Jesper Hejl
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den / 2021

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 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 / 2021

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
E-mail: 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 2020 udviser et underskud på kr. 90.536, og selskabets balance pr. 31.12.2020 udviser en egenkapital på kr. 1.542.098.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog at der kun er tale om en begrænset periode. Vi gætter på en lukningsperiode på 2 måneder. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid.

Vi henviser yderligere til note 1.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for TBI ApS for 2020 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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

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 (administrationselskab).

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.

Aktiver med en kostpris på under 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	301.489	500.962
2 Personaleomkostninger	-292.277	-275.744
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.210	-111.495
Nedskrivninger omsætningsaktiver	0	-173.766
DRIFTSRESULTAT	-89.998	-60.043
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.110	-3.685
Andre finansielle omkostninger	-20.128	-17.637
RESULTAT FØR SKAT	-113.236	-81.365
3 Skat af årets resultat	22.700	-22.519
ÅRETS RESULTAT	-90.536	-103.884
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-90.536	-103.884
DISPONERET I ALT	-90.536	-103.884

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
Grunde og bygninger.....	1.260.936	1.270.936
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.734	0
Indretning af lejede lokaler	158.644	212.582
Materielle anlægsaktiver.....	1.487.314	1.483.518
ANLÆGSAKTIVER.....	1.487.314	1.483.518
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.146
Andre tilgodehavender	2.088	0
Udskudt skatteaktiv	23.900	1.200
Tilgodehavender.....	25.988	5.346
Likvide beholdninger	487.749	573.574
OMSÆTNINGSAKTIVER	513.737	578.920
AKTIVER.....	2.001.051	2.062.438

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	0	6.173
Overført resultat.....	1.042.097	1.126.460
EGENKAPITAL	1.542.097	1.632.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.998	18.992
Gæld til tilknyttede virksomheder	64.838	100.160
Selskabsskat	0	22.119
Anden gæld	144.148	136.933
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	230.970	151.601
Kortfristede gældsforpligtelser	458.954	429.805
GÆLDSFORPLIGTELSER	458.954	429.805
PASSIVER	2.001.051	2.062.438

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

NOTER

	2020	2019
1 Særlige poster		
Selskabet har for at afbøde de store økonomiske konsekvenser af de danske myndigheders foranstaltninger for begrænsning af smittespredningen af Covid-19 i Danmark modtaget støtte fra forskellige kompensationsordninger.		
Den samlede modtagne kompensation, som selskabet har modtaget, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten.		
Der er indregnet følgende tilskud i årsrapporten for 2020:		
Kompensation tabt omsætning	69.000	
Kompensation faste omkostninger	52.449	
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	262.864	251.864
Pensioner	18.876	14.518
Andre omkostninger til social sikring	10.537	9.362
Personaleomkostninger i alt	292.277	275.744
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	22.119
Regulering af udskudt skat.....	-22.700	400
Skat af årets resultat i alt	-22.700	22.519
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for TBI Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er stillet sikkerhed for engagement med pengeinstitut.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mads Jesper Løye Hejl

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-898615997858
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2021 kl.: 15:06:12
Underskrevet med NemID

Jens Erik Lidegaard

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-154654124294
Tidspunkt for underskrift: 06-05-2021 kl.: 10:19:52
Underskrevet med NemID

Mads Jesper Løye Hejl

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-898615997858
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2021 kl.: 07:56:49
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f89a03caTjz42249625