
TMBS Holding ApS

Østerskovvej 15, Seest, 6000 Kolding

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 26 10 39 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Søren Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for TMBS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 31. maj 2017

Direktion

Søren Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TMBS Holding ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for TMBS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TMBS Holding ApS
Østerskovvej 15
Seest
6000 Kolding

Telefon: 70 27 14 27

Telefax: 70 27 15 27

CVR-nr.: 26 10 39 40

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Kolding

Direktion

Søren Madsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Nytorv 10
7323 Give

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -88.704 | -16.682 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | 406.200 | 238.370 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | -250.671 | -383.745 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 253.956 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -156.517 | -296.243 |
| Resultat før skat | | -89.692 | -204.344 |
| Skat af årets resultat | 5 | 40.910 | 213.135 |
| Årets resultat | | -48.782 | 8.791 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|----------------|--------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -1.656.869 |
| Overført resultat | -48.782 | 1.665.660 |
| | -48.782 | 8.791 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 4.351.746 | 2.709.751 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 7 | 501.401 | 752.072 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.853.147 | 3.461.823 |
| Anlægsaktiver | | 4.853.147 | 3.461.823 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 677.166 | 469.346 |
| Andre tilgodehavender | | 7.500 | 7.500 |
| Udskudt skatteaktiv | | 16.656 | 76.922 |
| Selskabsskat | | 102.703 | 83.943 |
| Tilgodehavender | | 804.025 | 637.711 |
| Likvide beholdninger | | 3.007 | 502.748 |
| Omsætningsaktiver | | 807.032 | 1.140.459 |
| Aktiver | | 5.660.179 | 4.602.282 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 33.649 | 82.431 |
| Egenkapital | 8 | 158.649 | 207.431 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 222.598 | 47.117 |
| Hensatte forpligtelser | | 222.598 | 47.117 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.539.395 | 3.434.219 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 630.388 | 903.515 |
| Anden gæld | | 1.109.149 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.278.932 | 4.347.734 |
| Gældsforpligtelser | | 5.278.932 | 4.347.734 |
| Passiver | | 5.660.179 | 4.602.282 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingselskab, investering og dermed beslægtet erhverv.

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
| 2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af overskud i dattervirksomheder | 406.200 | 238.370 |
| | 406.200 | 238.370 |
| 3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af underskud i associerede virksomheder | -250.671 | -383.745 |
| | -250.671 | -383.745 |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 131.010 | 127.971 |
| Andre finansielle omkostninger | 25.507 | 168.272 |
| | 156.517 | 296.243 |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -42.437 | -73.471 |
| Årets udskudte skat | 0 | -139.664 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 1.527 | 0 |
| | -40.910 | -213.135 |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 1.050.000 | 711.869 |
| Tilgang i årets løb | 1.060.313 | 50.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -136.869 |
| Overførsler i årets løb | 543.750 | 425.000 |
| Kostpris 31. december | <u>2.654.063</u> | <u>1.050.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 1.659.751 | 1.656.869 |
| Årets afgang | 0 | 201.328 |
| Årets resultat | 441.122 | 226.554 |
| Årets opskrivninger, netto | 0 | -425.000 |
| Amortisering goodwill | -34.921 | 0 |
| Overførsler i årets løb | -590.867 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>1.475.085</u> | <u>1.659.751</u> |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | <u>222.598</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>4.351.746</u> | <u>2.709.751</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|-------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| World of Adventure A/S | Kolding | 500.000 | 100% |
| Gammelrøj Herregård ApS | Kolding | 50.000 | 100% |
| Funky Monkey Park A/S | Kolding | 1.475.000 | 93% |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 7 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 3.793.750 | 827.500 |
| Tilgang | 0 | 2.966.250 |
| Overførsler i årets løb | -543.750 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>3.250.000</u> | <u>3.793.750</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | -3.088.795 | 17.450 |
| Årets resultat | -250.671 | -342.268 |
| Årets nedskrivning | 0 | -41.477 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | 0 | -2.722.500 |
| Overførsler i årets løb | 590.867 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>-2.748.599</u> | <u>-3.088.795</u> |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 0 | 47.117 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>501.401</u> | <u>752.072</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|-----------------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| Bremholm & Madsen ApS | Langeland | 180.000 | 50% |

8 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 82.431 | 207.431 |
| Årets resultat | 0 | -48.782 | -48.782 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>33.649</u> | <u>158.649</u> |

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dets datterselskaber og for dets associerede selskab Funky Monkey Park A/S.

Endvidere har selskabet afgivet pant i selskabskapital i World of Adventure A/S og Funky Monkey Park A/S.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TMBS Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015. Ændringen til årsregnskabsloven, der træder i kraft 1. januar 2016, har ikke påvirket selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, men alene medført yderligere oplysninger i årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.