

---

# ***TMBS Holding ApS***

Østerskovvej 15, Seest, 6000 Kolding

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 26 10 39 40

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2016

Søren Madsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 31. maj 2016

## Direktion

Søren Madsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i TMBS Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for TMBS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 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 grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 31. maj 2016

## 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

### Hovedaktivitet

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

### 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	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-16.682</b>	<b>-14.534</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	238.370	187.543
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-383.745	-472.756
Finansielle indtægter	3	253.956	593.578
Finansielle omkostninger	4	-296.243	-335.189
<b>Resultat før skat</b>		<b>-204.344</b>	<b>-41.358</b>
Skat af årets resultat	5	213.135	70.150
<b>Årets resultat</b>		<b>8.791</b>	<b>28.792</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.656.869	224.574
Overført resultat	1.665.660	-195.782
	<b>8.791</b>	<b>28.792</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	2.709.751	2.433.197
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	752.072	996.002
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	0	2.127.649
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.461.823</b>	<b>5.556.848</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.461.823</b>	<b>5.556.848</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		469.346	345.481
Andre tilgodehavender		7.500	7.500
Udskudt skatteaktiv		76.922	0
Selskabsskat		83.943	59.829
<b>Tilgodehavender</b>		<b>637.711</b>	<b>412.810</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>502.748</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.140.459</b>	<b>412.810</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.602.282</b>	<b>5.969.658</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.656.869
Overført resultat		82.431	-1.583.229
<b>Egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>207.431</b>	<b>198.640</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	55.270
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		47.117	64.459
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>47.117</b>	<b>119.729</b>
Kreditinstitutter		0	1.317.445
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.434.219	3.168.876
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		903.515	925.558
Anden gæld		10.000	239.410
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.347.734</b>	<b>5.651.289</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.347.734</b>	<b>5.651.289</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.602.282</b>	<b>5.969.658</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		



# Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	238.370	382.857
Andel af underskud i dattervirksomheder	0	-193.437
Opløsning af tilknyttet virksomhed	0	-1.877
	<b>238.370</b>	<b>187.543</b>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af underskud i associerede virksomheder	-383.745	-472.756
	<b>-383.745</b>	<b>-472.756</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	55.826
Andre finansielle indtægter	253.956	537.752
	<b>253.956</b>	<b>593.578</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	127.971	120.904
Andre finansielle omkostninger	168.272	214.285
	<b>296.243</b>	<b>335.189</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-73.471	-53.829
Årets udskudte skat	-139.664	-16.321
	<b>-213.135</b>	<b>-70.150</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>6 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	711.869	1.450.408
Tilgang i årets løb	50.000	60.181
Afgang i årets løb	-136.869	-798.720
Overførsler i årets løb	425.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.050.000</u>	<u>711.869</u>
Værdireguleringer 1. januar	1.656.869	1.149.285
Årets afgang	201.328	318.164
Årets resultat	226.554	183.501
Årets opskrivninger, netto	-425.000	5.919
Værdireguleringer 31. december	<u>1.659.751</u>	<u>1.656.869</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>64.459</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.709.751</u></b>	<b><u>2.433.197</u></b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
World of Adventure A/S	Kolding	500.000	100%
Gammelrøj Herregård ApS	Kolding	50.000	100%

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>7 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	827.500	800.000
Tilgang	2.966.250	27.500
Kostpris 31. december	3.793.750	827.500
Værdireguleringer 1. januar	17.450	-2.232.295
Årets resultat	-342.268	-472.755
Årets nedskrivning	-41.477	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-2.722.500	2.722.500
Værdireguleringer 31. december	-3.088.795	17.450
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	151.052
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	47.117	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>752.072</b>	<b>996.002</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Bremholm & Madsen ApS	Langeland	180.000	50%
Funky Monkey Park A/S	Kolding	1.475.000	23%

# Noter til årsregnskabet

## 8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	923.309
Afgang i årets løb	-923.309
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	1.204.340
Årets værdireguleringer	-1.204.340
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.656.869	-1.583.229	198.640
Årets resultat	0	-1.656.869	1.665.660	8.791
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>82.431</u></b>	<b><u>207.431</u></b>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende sikkerheder er stillet 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.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TMBS Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### 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

### 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”.

### Finansielle poster

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

# Regnskabspraksis

## 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.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den seneste finansielle rapportering.

### 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.

# 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 nominel værdi.