

TBM Holding A/S

Lerhøj 13

2880 Bagsværd

CVR-nummer 26286689

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2016



Karsten Mortensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

TBM Holding A/S
Lerhøj 13
2880 Bagsværd

CVR-nummer: 26286689
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Karsten Mortensen
Tina Berg Mortensen
Allan Berg Mortensen

Direktion

Karsten Mortensen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Karsten Mortensen
Rugtoften 4
2880 Bagsværd

Tilknyttede virksomheder

El-Installatør Karsten Mortensen A/S
Lerhøj 13
2880 Bagsværd

Karsten Mortensen VVS ApS

Lerhøj 13
2880 Bagsværd

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktpersoner:

Henrik Lund Jensen
Allan Laus Jakobsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for TBM Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, 7. april 2016

Direktionen:



Karsten Mortensen

Bestyrelsen:



Karsten Mortensen



Tina Berg Mortensen



Allan Berg Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TBM Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TBM Holding A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, 7. april 2016

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Henrik Lund Jensen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje aktier og anparter i andre selskaber samt hermed beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har i året ydet et koncerntilskud på DKK 300.000 til dets 100 % ejet datterselskab Karsten Mortensen VVS ApS.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske datervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-10.000	-10
	Resultat før finansielle poster	-10.000	-10
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-248.529	827
1	Finansielle indtægter	49.050	45
	Finansielle omkostninger	-625	0
	Resultat før skat	-210.104	862
	Skat af årets resultat	-5.913	-9
	Årets resultat	-216.017	853
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	100.000	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	150.182	-1.507
	Overført resultat	-466.199	2.260
	Resultatdisponering i alt	-216.017	853

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.161.356	2.800
	Finansielle anlægsaktiver	2.161.356	2.800
	Anlægsaktiver i alt	2.161.356	2.800
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.269.836	1.219
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	217
	Tilgodehavende skat	10.010	0
	Tilgodehavender	6.279.846	1.436
	Likvide beholdninger	1.238.212	6.018
	Omsætningsaktiver i alt	7.518.058	7.454
	Aktiver i alt	9.679.414	10.254

2015

2014

Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.536.356	1.386
	Overført resultat	7.524.659	7.991
	Foreslået udbytte	100.000	100
3	Egenkapital i alt	9.661.015	9.977
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375	9
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	68
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	9.024	0
	Selskabsskat	0	200
	Kortfristede gældsforpligtelser	18.399	277
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	18.399	277
	Passiver i alt	9.679.414	10.254
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

2015 2014

Noter

DKK 1.000 DKK

1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter tilgodehavende, tilknyttede virksomheder		43.873	32
Andre finansielle indtægter		5.177	13
Finansielle indtægter i alt		49.050	45
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar		580.000	580
Tilgang i årets løb		125.000	0
Afgang i årets løb		-80.000	0
Kostpris 31. december		625.000	580
Værdireguleringer 1. januar		2.220.328	2.893
Årets resultatandel		-248.529	827
Værdiregulering på afhændede aktiver		16.079	0
Udloddet udbytte		-800.000	-1.500
Koncerntilskud til datterselskab		300.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser		48.478	0
Værdireguleringer 31. december		1.536.356	2.220
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		2.161.356	2.800
Navn	Hjemsted	Ejerandel	
El-Installatør Karsten Mortensen A/S	2880 Bagsværd	100 %	
Karsten Mortensen VVS ApS	2880 Bagsværd	100 %	

3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	1.386	7.991	100	9.977
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100	-100
Årets henlæggelse til reserve	0	150	0	0	150
Årets resultat	0	0	-466	100	-366
Egenkapital ultimo	500	1.536	7.525	100	9.661

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne El-Installatør Karsten Mortensen A/S og Karsten Mortensen VVS ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med El-Installatør Karsten Mortensen A/S og Karsten Mortensen VVS ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK -10 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.