

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønne

Østeralle 8  
Ebeltoft

TBS Holding 2002 ApS

Græsbjergvej 21  
8420 Knebel

ÅRSRAPPORT  
2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26/1 2018

  
Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 27 04 50 49



TGS Global  
The business network  
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark  
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for TBS Holding 2002 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 26/11 2018

Direktion

  
Thomas Blønd Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i TBS Holding 2002 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TBS Holding 2002 ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 Etiske 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.

Rønde, den 26 / 11 2018

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne32079

## Selskabsoplysninger

Selskabet	TBS Holding 2002 ApS Græsbjergvej 21 8420 Knebel
	CVR-nr: 27 04 50 49 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønne
Ejerforhold	Selskabet er 100% ejet af Thomas Blønd Sørensen.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er besiddelse af anparter i datterselskaber samt drift af udlejningsejendom til erhvervsmæssigt formål.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for TBS Holding 2002 ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	33 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at



## Anvendt regnskabspraksis

dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

### 1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	-11.212	38.976
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-63.400	-57.658
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-74.612</b>	<b>-18.682</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	257.555	233.957
Andre finansielle indtægter	143.968	158.634
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.428	22.195
Andre finansielle omkostninger	-4.706	-22.953
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>342.633</b>	<b>373.151</b>
Skat af årets resultat	-31.226	-43.140
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>311.407</b>	<b>330.011</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	107.555	33.957
Overført resultat	98.052	192.654
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>311.407</b>	<b>330.011</b>

Balance 30. september  
 AKTIVER

Note	2017	2016
Grunde og bygninger	3.024.733	3.081.585
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.145	39.695
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.057.878</b>	<b>3.121.280</b>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.188.844	1.081.289
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.188.844</b>	<b>1.081.289</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>4.246.722</b>	<b>4.202.569</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	715.843	866.184
Andre tilgodehavender	75.687	21.493
<b>Tilgodehavender</b>	<b>791.530</b>	<b>887.677</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.785.881	1.096.216
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>2.785.881</b>	<b>1.096.216</b>
Likvide beholdninger	1.057.195	2.294.900
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>4.634.606</b>	<b>4.278.793</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>8.881.328</b>	<b>8.481.362</b>

Balance 30. september  
 PASSIVER

Note	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	973.844	866.289
Overført resultat	7.383.234	7.285.182
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>8.587.878</b>	<b>8.379.871</b>
Hensættelse til udskudt skat	1.407	886
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>1.407</b>	<b>886</b>
Kreditinstitutter	0	706
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.222	14.198
Gæld til tilknyttede virksomheder	275.704	72.704
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	4	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.113	12.997
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>292.043</b>	<b>100.605</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>292.043</b>	<b>100.605</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>8.881.328</b>	<b>8.481.362</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.



## Noter

	2017	2016
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	215.000	215.000
Kostpris 30. september 2017	215.000	215.000
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2016	866.289	832.332
Årets resultatandele	257.555	233.957
Udloddet udbytte	-150.000	-200.000
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	973.844	866.289
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	1.188.844	1.081.289

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Con Pro - Concrete Projects ApS	Syddjurs	100%	178.017	916.913
CP Power ApS	Syddjurs	100%	79.538	271.931

	1/10 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/9 2017
<b>2 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	866.289	0	107.555	973.844
Overført resultat	7.285.182	0	98.052	7.383.234
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	-103.400	105.800	105.800
	8.379.871	-103.400	311.407	8.587.878

## Noter

2017                      2016

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.