

## **TMB ApS**

Fladbjerggårdvej 9, 5250

**CVR-nr. 31 36 63 64**

### **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 03/06 2016



---

Martin Basso Olsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for TMB ApS.

Årsrapporten aflægges 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. maj 2016

**Direktion**



Martin Basso Olsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i TMB ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for TMB ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

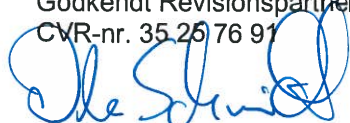
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 24. maj 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Ole Schmidt  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet TMB ApS  
Fladbjerggårdvej 9  
5250

CVR-nr.: 31 36 63 64  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Odense

Direktion Martin Basso Olsen

Revisor Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med bygge og anlæg samt salg af ejendomme.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.236, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 79.569.

Ledelsen er opmærksom på, at over 50% af virksomhedskapitalen er tabt, men har en forventning om, at der i løbet af en årrække vil kunne skabes tilstrækkelig overskudsgivende aktivitet, således at virksomhedskapitalen kan reetableres via egen indtjening. Ledelsen har i den forbindelse igangsat aktiviteter til forbedring af resultatet over de kommende år.

Ledelsen vurderer, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre driften og de krævede investeringer for det kommende år. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Der henvises endvidere til omtale under anvendt regnskabspraksis af konstateret fundamental fejl vedrørende fuldstændighed af gæld til anpartshaver.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>138.335</b>	<b>94</b>
Personaleomkostninger	1	-153	-107
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>138.182</b>	<b>-13</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-38.042	-76
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>100.140</b>	<b>-89</b>
Finansielle indtægter		3.326	0
Finansielle omkostninger	2	-102.230	-46
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.236</b>	<b>-135</b>
Skat af årets resultat	3	0	-99
<b>Årets resultat</b>		<b>1.236</b>	<b>-234</b>
Overført overskud		1.236	-234
		<b>1.236</b>	<b>-234</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.053.954	4.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	16
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>4.053.954</b>	<b>4.043</b>
Deposita		15.462	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.462</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.069.416</b>	<b>4.043</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.724	189
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	354
Andre tilgodehavender		60.600	34
Selskabsskat		10.000	4
<b>Tilgodehavender</b>		<b>248.324</b>	<b>581</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>339.053</b>	<b>333</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>587.377</b>	<b>914</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.656.793</b>	<b>4.957</b>



## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-204.569	-206
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-79.569</b>	<b>-81</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.420.000	3.420
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>3.420.000</b>	<b>3.420</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	308
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		807.519	850
Anden gæld		427.395	411
Periodeafgrænsningsposter		0	9
Deposita		81.448	40
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.316.362</b>	<b>1.618</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.736.362</b>	<b>5.038</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.656.793</b>	<b>4.957</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	106
Andre omkostninger til social sikring	153	1
	<u>153</u>	<u>107</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	102.230	46
	<u>102.230</u>	<u>46</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	0	99
	<u>0</u>	<u>99</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	4.502.000	22.346
Tilgang i årets løb	100.000	0
Afgang i årets løb	0	-22.346
Kostpris 31. december	<u>4.602.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	475.645	6.705
Årets afskrivninger	72.401	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-6.705
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>548.046</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>4.053.954</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	996.897	1.121.897
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-1.202.702	-1.202.702
Korrigeret egenkapital pr. 1. januar	125.000	-205.805	-80.805
Årets resultat	0	1.236	1.236
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-204.569</b>	<b>-79.569</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	3.420.000	3.420.000	0	3.420.000
	<b>3.420.000</b>	<b>3.420.000</b>	<b>0</b>	<b>3.420.000</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.420, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 4.054.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 500 i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMB ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Information om ændringer og effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis som resultat af ændring i regnskabsmæssige skøn eller fejl

#### *Fundamentale fejl i tidligere år*

Ledelsen har konstateret, at mellemregning med anpartshaver ikke har været medtaget i årsrapporten for 2014. Den manglende fuldstændighed er korrigeret i årsregnskabet for regnskabsåret 2015 og effekten for det foregående regnskabsår er indregnet direkte på egenkapitalen og sammenligningstallene er korrigeret.

Den regnskabsmæssige effekt for regnskabsåret 2014 er en forøgelse af gæld til anpartshaver med tkr. 1.203, mens egenkapitalen er reduceret med tkr. 1.203.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8	år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.