

## **TMB ApS**

**Fladbjerggårdvej 9, 5250 Odense SV**

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

### **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2016**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 29/03 2017



Martin Basso Olsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 22. marts 2017

**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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

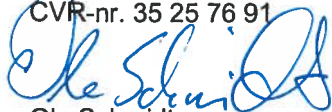
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 22. marts 2017

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



Ole Schmidt  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	TMB ApS Fladbjerggårdvej 9 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 31 36 63 64
	Regnskabsperiode: 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.

Selskabets aktivitet har, i ligjed med sidste år, bestået af udlejning af ejendomme.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 166.184, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 245.753.

Selskabet har i året påbegyndt opførelsen af 4 rækkehuse, der står færdige i begyndelsen af 2017. Rækkehusene forventes solgt.

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 vurderer, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre driften og de krævede investeringer for det kommende år. Selskabets ledelse har afgivet støtteerklæring på tkr. 1.624 om understøttelse af driften det kommende år. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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	2016 DKK	2015 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>63.735</b>	<b>139</b>
Personaleomkostninger	1	-727	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>63.008</b>	<b>139</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-72.401	-38
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-9.393</b>	<b>101</b>
Finansielle indtægter		1.323	-1
Finansielle omkostninger	2	-158.114	-99
<b>Resultat før skat</b>		<b>-166.184</b>	<b>1</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-166.184</b>	<b>1</b>
Overført resultat		-166.184	1
		<b>-166.184</b>	<b>1</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.881.553	3.954
Materielle anlægsaktiver under udførelse		2.603.757	100
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>6.485.310</b>	<b>4.054</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.485.310</b>	<b>4.054</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	178
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.781	0
Andre tilgodehavender		696.719	75
Selskabsskat		8.000	10
<b>Tilgodehavender</b>		<b>708.500</b>	<b>263</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>177.484</b>	<b>339</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>885.984</b>	<b>602</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.371.294</b>	<b>4.656</b>



## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 TDKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-370.753	-205
<b>Egenkapital</b>		<b>-245.753</b>	<b>-80</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.420.000	3.420
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>3.420.000</b>	<b>3.420</b>
Kreditinstitutter		2.442.347	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		726.387	808
Anden gæld		944.615	427
Deposita		83.698	81
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.197.047</b>	<b>1.316</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.617.047</b>	<b>4.736</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.371.294</b>	<b>4.656</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-204.569	-79.569
Årets resultat	0	-166.184	-166.184
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-370.753</u></b>	<b><u>-245.753</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	727	0
	<b>727</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	158.114	99
	<b>158.114</b>	<b>99</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK
Kostpris 1. januar	4.502.000	100.000
Tilgang i årets løb	0	2.503.757
Kostpris 31. december	4.502.000	2.603.757
Af- og nedskrivninger 1. januar	548.046	0
Årets afskrivninger	72.401	0
Af- og nedskrivninger 31. december	620.447	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.881.553</b>	<b>2.603.757</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar DKK	Gæld 31. december DKK	Afdrag næste år DKK	Restgæld efter 5 år DKK
Gæld til realkreditinstitutter	3.420	3.420.000	0	3.420.000
	<b>3.420</b>	<b>3.420.000</b>	<b>0</b>	<b>3.420.000</b>

### 6 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 2016 udgør t.kr. 6.485.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

## 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger 50 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

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