

TB-office ApS
Astridsvej 30, 2770 Kastrup

CVR-nr. 31 47 54 22

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2016.

Thomas Bagger Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for TB-office ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 23. februar 2016

Direktion

Thomas Bagger Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TB-office ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TB-office ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 23. februar 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Rene Ølgaard Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TB-office ApS Astridsvej 30 2770 Kastrup
	CVR-nr.: 31 47 54 22 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Bagger Jørgensen, Direktør
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Jyske Bank, Jernbanegade 19, 4800 Nykøbing F
Advokatforbindelse	Bent Sommer, Kongelundsvej 295, 2770 Kastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive bogførings- og administrationsvirksomhed og dermed beslægtet erhvervsvirksomhed for virksomheder for små og mellemstore virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 851.502 kr. mod 753.988 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 179.909 kr. mod 85.385 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2015 faldet med 79.389 kr., nemlig fra 320.058 kr. til 240.669 kr.

Den forventede udvikling

For 2016 forventer selskabets ledelse et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TB-office ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TB-office ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	851.502	753.988
Andre eksterne omkostninger	-171.435	-179.403
Bruttoresultat	680.067	574.585
1 Personaleomkostninger	-455.402	-473.427
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.765	-1.174
Driftsresultat	219.900	99.984
Andre finansielle indtægter	16.149	16.233
Resultat før skat	236.049	116.217
3 Skat af årets resultat	-56.140	-30.832
Årets resultat	179.909	85.385
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	75.000	75.000
Overføres til overført resultat	104.909	10.385
Disponeret i alt	179.909	85.385

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	206.831	12.916
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>206.831</u>	<u>12.916</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>206.831</u>	<u>12.916</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.844	109.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	289.132	257.145
Udsudte skatteaktiver	0	4.657
Andre tilgodehavender	0	425
Periodeafgrænsningsposter	3.460	2.655
Tilgodehavender i alt	<u>416.436</u>	<u>374.038</u>
Likvide beholdninger	<u>240.669</u>	<u>320.058</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>657.105</u>	<u>694.096</u>
Aktiver i alt	<u>863.936</u>	<u>707.012</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	411.033	306.124
Foreslået udbytte for regnskabsåret	75.000	75.000
Egenkapital i alt	<u>611.033</u>	<u>506.124</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	7.961	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.961</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.576	18.312
Selskabsskat	43.522	28.370
Anden gæld	183.844	154.206
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	244.942	200.888
Gældsforpligtelser i alt	<u>244.942</u>	<u>200.888</u>
Passiver i alt	<u>863.936</u>	<u>707.012</u>
5 Eventualposter		
6 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	295.739	0	420.739
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>10.385</u>	<u>75.000</u>	<u>85.385</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	306.124	75.000	506.124
Udloddet udbytte	0	0	-75.000	-75.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>104.909</u>	<u>75.000</u>	<u>179.909</u>
	<u>125.000</u>	<u>411.033</u>	<u>75.000</u>	<u>611.033</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	404.500	399.211
Pensioner	43.560	43.200
Andre omkostninger til social sikring	5.020	5.194
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.322</u>	<u>25.822</u>
	<u>455.402</u>	<u>473.427</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.165	1.174
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>-37.400</u>	<u>0</u>
	<u>4.765</u>	<u>1.174</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	43.522	28.370
Årets regulering af udskudt skat	<u>12.618</u>	<u>2.462</u>
	<u>56.140</u>	<u>30.832</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	134.090	120.000
Tilgang i årets løb	236.080	14.090
Afgang i årets løb	<u>-120.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>250.170</u>	<u>134.090</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-121.174	-120.000
Årets afskrivninger	-42.165	-1.174
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>120.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-43.339</u>	<u>-121.174</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>206.831</u>	<u>12.916</u>

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Thomas Bagger Jørgensen Holding ApS,