

Årsrapport for 2017/18

**TBJ-1 Holding ApS
Tuborgvej 14 D
2900 Hellerup
CVR-nr. 31 51 48 51**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2018

Thomas Bill Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Balance 30. juni 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for TBJ-1 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. oktober 2018

Direktion

Thomas Bill Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TBJ-1 Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TBJ-1 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København Ø, den 22. oktober 2018

Hartzberg+
statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 17 25 09 81

Hans Peter Hartzberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	TBJ-1 Holding ApS Tuborgvej 14 D 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 31 51 48 51
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 Stiftet: 25. juni 2008
	Hjemsted: København
Direktion	Thomas Bill Jørgensen, direktør
Revisor	Hartzberg+ statsautoriseret revisionsvirksomhed Øster Allé 56, 1. 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder besidde aktier og anparter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 5.516.875, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 34.346.436.

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. juli 2017 - 30. juni 2018

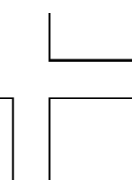
	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttotab		-35.696	-889.173
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.048.567	-4.147.384
Finansielle indtægter	1	847.922	3.339.826
Finansielle omkostninger	2	-207.105	-202.969
Resultat før skat		5.653.688	-1.899.700
Skat af årets resultat	3	-136.813	233.651
Årets resultat		<u>5.516.875</u>	<u>-1.666.049</u>
Foreslået udbytte		52.900	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-951.440	-4.147.384
Overført resultat		6.415.415	2.377.935
		<u>5.516.875</u>	<u>-1.666.049</u>

Balance 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	14.951.783	15.903.223
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	780.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.731.783</u>	<u>15.903.223</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.731.783</u>	<u>15.903.223</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.860	1.925.242
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		17.803.026	11.283.661
Tilgodehavende selskabsskat		1.142	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.532.119	2.068.672
Tilgodehavender		<u>19.376.147</u>	<u>15.277.575</u>
Likvide beholdninger		<u>2.234.073</u>	<u>4.454.396</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.610.220</u>	<u>19.731.971</u>
Aktiver i alt		<u>37.342.003</u>	<u>35.635.194</u>

Balance 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.826.783	12.778.223
Overført resultat		22.341.753	15.926.338
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	103.400
Egenkapital	6	<u>34.346.436</u>	<u>28.932.961</u>
Selskabsskat		840.820	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>840.820</u>	<u>0</u>
Banker		0	16.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		913.133	6.392.325
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.220.965	0
Selskabsskat	7	0	263.344
Anden gæld		649	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.154.747</u>	<u>6.702.233</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.995.567</u>	<u>6.702.233</u>
Passiver i alt		<u>37.342.003</u>	<u>35.635.194</u>
Eventualposter mv.	8		



Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	3.281.425
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	56.075
Renteindtægter fra associerede virksomheder	847.763	0
Andre finansielle indtægter	<u>159</u>	<u>2.326</u>
	<u>847.922</u>	<u>3.339.826</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	136.798	177.545
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	25.000
Andre finansielle omkostninger	<u>70.307</u>	<u>424</u>
	<u>207.105</u>	<u>202.969</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	135.803	-233.651
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.010</u>	<u>0</u>
	<u>136.813</u>	<u>-233.651</u>

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	3.125.000	3.125.000
Kostpris 30. juni 2018	3.125.000	3.125.000
Værdireguleringer 1. juli 2017	12.778.223	16.925.607
Årets resultat	5.168.560	-4.027.384
Udbytte modtaget	-6.000.000	0
Afskrivning på goodwill	-120.000	-120.000
Værdireguleringer 30. juni 2018	11.826.783	12.778.223
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	14.951.783	15.903.223
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2018	120.000	

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Murer- og Entreprenørfirmaet S. Jensens Eftf. A/S	København	100%
TBJ Ejendomme ApS	København	100%

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	<u>780.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>780.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>780.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Lejeboliger Greve ApS	Greve	50%
xxx	xxx	25%

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	12.778.223	15.926.338	103.400	28.932.961
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-951.440	6.415.415	52.900	5.516.875
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	11.826.783	22.341.753	52.900	34.346.436

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
7 Selskabsskat		
Selskabsskat 1. juli 2017	263.344	263.344
Regulering vedrørende tidligere år	11.811	0
Beregnet skat af årets resultat	1.040.820	0
Aconto selskabsskat	-485.404	0
Betalt skat	9.107	0
Heraf langfristet selskabsskat	-840.820	0
Selskabsskat 30. juni 2018	-1.142	263.344

8 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor dattervirksomhederne Murer- og Entreprenørfirmaet Søren Jensens Eftf. A/S samt TBJ Ejendomme ApS. Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TBJ-1 Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for TBJ-1 Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

TBJ-1 Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 aconto-skatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Bill Jørgensen

Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-569249053006

IP: 109.57.xxx.xxx

2018-10-23 12:02:55Z

NEM ID 

Hans Peter Hartzberg

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Hartzberg+

Serienummer: CVR:17250981-RID:31001979

IP: 62.116.xxx.xxx

2018-10-23 12:09:40Z

NEM ID 

Thomas Bill Jørgensen

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-569249053006

IP: 109.57.xxx.xxx

2018-10-23 12:34:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4MQ48-5LQ30-FYU5J-V4IFJ-HWGED-SAG12

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>