

# **TBCV Holding ApS**

Harevej 34  
6760 Ribe

CVR.nr.: 34 73 82 70

## **ÅRSRAPPORT 2015**

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2016

---

Torben Nielsen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	9.
Balance pr. 31/12 2015	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

TBCV Holding ApS  
Harevej 34  
6760 Ribe

CVR.nr.: 34 73 82 70

Hjemstedskommune: Esbjerg

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 7/11 2012

### Bankforbindelse:

Skjern Bank

### Direktion

Torben Nielsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

TBCV 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 30. maj 2016

### Direktion

.....  
Torben Nielsen

## **Selskabets hovedaktivitet**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er investering og formueforvaltning, herunder for andre selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, for så vidt angår indregning af kapitalandele efter indre værdis metode.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssige andel af egenkapitalen i den tilknyttede virksomhed. Opskrivninger føres under posten Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen. Årets udloddede udbytter fra den tilknyttede virksomhed indregnes som tilgodehavende i balancen og indregnes i resultatkontoen.

Deposita indregnes til kostpris.

### Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

## Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed eller Gæld til tilknyttet virksomhed.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-10.225</b>	<b>-7.500</b>
Personaleomkostninger	0	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-10.225</b>	<b>-7.500</b>
<b>1</b> Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	25.413	54.354
Andre finansielle indtægter	89	0
Finansielle omkostninger	-513	-136
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>14.764</b>	<b>46.718</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	1.119	1.875
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>15.883</b>	<b>48.593</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	25.413	54.354
Overført resultat	-9.530	-5.761
<b>I ALT</b>	<b>15.883</b>	<b>48.593</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	167.642	142.229
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>167.642</b>	<b>142.229</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>167.642</b>	<b>142.229</b>
2 Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder inklusive skattemellemværende datterselskab	34.934	19.159
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>34.934</b>	<b>19.159</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.624</b>	<b>21.372</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>36.558</b>	<b>40.531</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>204.200</b>	<b>182.760</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Virksomhedskapital	100.000	100.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	87.642	62.229
5 Overført resultat	-27.714	-18.184
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>159.928</u></b>	<b><u>144.045</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.600	6.606
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.100	0
2 Selskabsskat	9.165	32.109
Anden gæld	<u>21.407</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>44.272</u></b>	<b><u>38.715</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>44.272</u></b>	<b><u>38.715</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>204.200</u></b>	<b><u>182.760</u></b>

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>

**Note 1 - Kapitalandele****Dattervirksomheder**

<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
	Pct.		
Januarvej 42 ApS, Esbjerg			
Kostpris primo	100,00%	80.000	80.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		62.229	7.875
Resultatandel i året		25.413	59.608
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		0	-5.254
Opskrivninger ultimo		<u>87.642</u>	<u>62.229</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>167.642</u></b>	<b><u>142.229</u></b>

**Note 2 - Skat****Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-1.875
Regulering af skatter for tidligere år	1.411	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.530	0
	<u>-1.119</u>	<u>-1.875</u>

**Tilgodehavende skat for året**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	17.284
Betalt ordinær acontoskat	-6.000	0
Betalt frivillig acontoskat	-3.000	0
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	9	0
Overskydende skat	-8.991	17.284
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	-89	0
<b>Tilgodehavende skat for dette år i alt</b>	<b><u>-9.080</u></b>	<b><u>17.284</u></b>

## NOTER

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	-9.165	-17.284
Skyldige selskabsskatter tidligere år	0	-14.825
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<b>-9.165</b>	<b>-32.109</b>
<b>Samlet skyldig skat for dette år</b>		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	17.460	
Betalte acontoskatter mv. for begge selskaber	-8.991	
Skyldig skat i sambeskatning	8.469	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	696	
<b>Samlet skattetilsvaret i sambeskatning</b>	<b>9.165</b>	
<b>Skattemellemværende med datterselskab</b>		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen udgør 20.775 kr. Beløbet er indregnet i mellemværende med tilknyttet virksomhed under aktiverne.		
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode</b>		
<hr/>		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	62.229	7.875
Overført af årets resultat	25.413	54.354
	<b>87.642</b>	<b>62.229</b>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
<hr/>		
Overført resultat primo	-18.184	-12.423
Årets resultat	15.883	48.593
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-25.413	-54.354
	<b>-27.714</b>	<b>-18.184</b>