

TBOB ApS

Grønsundvej 365, 4871 Horbelev
CVR-nr. 35 38 90 83

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.06.18

Kjeld Christensen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 16 |

Selskabet

TBOB ApS
Grønsundvej 365
4871 Horbelev

Hjemsted: Horbelev
CVR-nr.: 35 38 90 83
Stiftet: 27. juni 2013
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kjeld Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for TBOB ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Horbelev, den 28. juni 2018

Direktionen

Kjeld Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i TBOB ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TBOB ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28. juni 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Larsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9951

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje tivoliudstyr, forlystelsesaktiviteter og andre aktiver til brug for drift af omrejsende tivoli, udleje disse aktiver med henblik på drift af tivolvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret konstateret at målegrundlaget for indregning af materielle anlægsaktiver har været opgjort forkert. Indvirkningen af korrektion på målegrundlaget er indregnet på egenkapitalen primo ligesom sammenligningstallene er rettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 648.201 mod DKK -107.501 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.041.956.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 779.225 | 941.760 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -506.065 | -559.410 |
| Resultat før finansielle poster | 273.160 | 382.350 |
| ² Finansielle omkostninger | -426.260 | -489.851 |
| Resultat før skat | -153.100 | -107.501 |
| Skat af årets resultat | 801.301 | 0 |
| Årets resultat | 648.201 | -107.501 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 648.201 | -107.501 |
| I alt | 648.201 | -107.501 |

| AKTIVER | | 31.12.17 | 31.12.16 |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Indretning af lejede lokaler | 12.388 | 14.786 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 16.647.108 | 17.231.381 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver i alt | 16.659.496 | 17.246.167 |
| | Anlægsaktiver i alt | 16.659.496 | 17.246.167 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 533.799 | 422.807 |
| | Tilgodehavender i alt | 533.799 | 422.807 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 533.799 | 422.807 |
| | Aktiver i alt | 17.193.295 | 17.668.974 |

| PASSIVER | | 31.12.17 | 31.12.16 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 7.474.571 | 7.474.571 |
| | Overført resultat | -432.615 | -1.080.816 |
| | Egenkapital i alt | 7.041.956 | 6.393.755 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 2.501.543 | 3.406.451 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 2.501.543 | 3.406.451 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 6.948.707 | 6.600.400 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 379.355 |
| | Anden gæld | 701.089 | 889.013 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 7.649.796 | 7.868.768 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 7.649.796 | 7.868.768 |
| | Passiver i alt | 17.193.295 | 17.668.974 |

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for opskrivning er | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|---|----------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.16 | 7.474.571 | 580.994 | 214.309 | 8.269.874 |
| Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl | 0 | -580.994 | -1.187.624 | -1.768.618 |
| Korrigeret saldo pr. 01.01.16 | 7.474.571 | 0 | -973.315 | 6.501.256 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -107.501 | -107.501 |
| Saldo pr. 31.12.16 | 7.474.571 | 0 | -1.080.816 | 6.393.755 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.17 | 7.474.571 | 0 | -1.080.816 | 6.393.755 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 648.201 | 648.201 |
| Saldo pr. 31.12.17 | 7.474.571 | 0 | -432.615 | 7.041.956 |

1. Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret konstateret at målegrundlaget for indregning af materielle anlægsaktiver har været opgjort forkert. Indvirkningen af korrektion på målegrundlaget er indregnet på egenkapitalen primo ligesom sammenligningstallene er rettet.

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------------|---------|---------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 20.626 | 31.187 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 405.634 | 419.841 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 38.823 |
| I alt | 426.260 | 489.851 |

3. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Indretning af le- jede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.17 | 23.978 | 28.740.000 |
| Tilgang i året | 0 | 48.000 |
| Afgang i året | 0 | -25.000 |
| Kostpris pr. 31.12.17 | 23.978 | 28.763.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17 | -9.192 | -11.612.225 |
| Afskrivninger i året | -2.398 | -503.667 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17 | -11.590 | -12.115.892 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17 | 12.388 | 16.647.108 |

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

SKAT har rejst en skattesag overfor selskabet i forbindelse med skattefri virksomhedsomdannelse i 2013. Selskabets ledelse er ikke enige med SKAT og har påklaget skattesagen. Udfaldet af sagen er uvist.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 6.949 er der udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 2.000, som giver pant i diverse tivoliudstyr mv. med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 16.647. Ydermere er der givet virksomhedspant på i alt t.DKK 4.300 omfattende goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, og driftsinventar og driftsmateriel.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2016.

Sammenligningstal for 2016 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20 | 0-65% |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.