

TBOB ApS

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

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.06.19

Kjeld Christensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

TBOB ApS
Grønsundsvej 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 01.01.18 - 31.12.18 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. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horbelev, den 25. juni 2019

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 01.01.18 - 31.12.18 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 25. juni 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Larsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9951

Marianne Christoffersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -4.549.536 mod DKK 648.201 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.492.421.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Årets negative resultat indeholder en væsentlig nedskrivning af materielle anlægsaktiver på t.DKK 5.336. Værdien af materielle anlægsaktiver er sammenholdt til en vurderingsrapport fra en sagkyndig vurderingsmand fra Danvurdering.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Årets negative resultat har resulteret i, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen er t.DKK 2.492 pr. 31.12.2018.

Selskabets likviditet er presset, men selskabets pengeinstitut har tilkendegivet fortsat at ville finansiere driften.

Det er en forudsætning for finansieringen at selskabets budgetter kan realiseres som forudsat.

Ydermere er selskabet finansieret via hovedanpartshaver, som overfor selskabet har tilkendegivet ikke at ville kræve mellemregningen indfriet.

Det er ledelsens opfattelse at budgetterne kan realiseres således at driften i 2019 er likviditetsskabende, og aflægges derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	750.353	779.225
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.130.906	-506.065
	Resultat før finansielle poster	-5.380.553	273.160
3	Finansielle indtægter	22.608	0
4	Finansielle omkostninger	-439.328	-426.260
	Resultat før skat	-5.797.273	-153.100
	Skat af årets resultat	1.247.737	801.301
	Årets resultat	-4.549.536	648.201
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-4.549.536	648.201
	I alt	-4.549.536	648.201

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	9.991	12.388
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.536.600	16.647.108
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.546.591	16.659.496
	Anlægsaktiver i alt	10.546.591	16.659.496
	Andre tilgodehavender	1.151.969	533.799
	Tilgodehavender i alt	1.151.969	533.799
	Omsætningsaktiver i alt	1.151.969	533.799
	Aktiver i alt	11.698.560	17.193.295

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		7.474.571	7.474.571
Overført resultat		-4.982.150	-432.614
Egenkapital i alt		2.492.421	7.041.957
Hensættelser til udskudt skat		1.253.806	2.501.543
Hensatte forpligtelser i alt		1.253.806	2.501.543
Gæld til øvrige kreditinstitutter		6.947.266	6.948.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.875	16.000
Anden gæld		972.192	685.088
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.952.333	7.649.795
Gældsforpligtelser i alt		7.952.333	7.649.795
Passiver i alt		11.698.560	17.193.295

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	7.474.571	-1.080.815	6.393.756
Forslag til resultatdisponering	0	648.201	648.201
Saldo pr. 31.12.17	7.474.571	-432.614	7.041.957
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	7.474.571	-432.614	7.041.957
Forslag til resultatdisponering	0	-4.549.536	-4.549.536
Saldo pr. 31.12.18	7.474.571	-4.982.150	2.492.421

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Årets negative resultat har resulteret i, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen er t.DKK 2.492 pr. 31.12.2018.

Selskabets likviditet er presset, men selskabets pengeinstitut har tilkendegivet fortsat at ville finansiere driften.

Det er en forudsætning for finansieringen at selskabets budgetter kan realiseres som forudsat.

Ydermere er selskabet finansieret via hovedanpartshaver, som overfor selskabet har tilkendegivet ikke at ville kræve mellemregningen indfriet.

Det er ledelsens opfattelse at budgetterne kan realiseres således at driften i 2019 er likviditetsskabende, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2018 DKK	2017 DKK
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-5.335.708	0
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	20.000	0
I alt		-5.315.708	0

Den væsentlige nedskrivning af materielle anlægsaktiver er foretaget på baggrund af vurderingsrapport fra sagkyndig vurderingsmand.

	2018	2017
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	22.608	0
I alt	22.608	0

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	3.481	20.626
Renteomkostninger i øvrigt	435.847	405.634
I alt	439.328	426.260

5. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet har fælles momsregistrering med to virksomheder, ejet af reel ejer, og hæfter herved for fælles momstilsvar.

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.

6. 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 10.537. 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.

7. 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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

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 og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 renteomkostninger 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.

7. 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.

7. 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.