

# **TBH af 21. juni 2016 ApS**

**Ibsvej 1 - 3**

**6000 Kolding**

**CVR-nr. 35 65 84 40**

**Årsrapport**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 05/07 2016

---

Thomas Busch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

TBH af 21. juni 2016 ApS  
Ibsvej 1 - 3  
6000 Kolding

CVR-nr.: 35 65 84 40  
Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december  
Hjemsted: Kolding

**Direktion**

Thomas Busch

**Revisor**

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015 for TBH af 21. juni 2016 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. juli 2016

### Direktion

Thomas Busch

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i TBH af 21. juni 2016 ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang årsregnskabet for TBH af 21. juni 2016 ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for manglende konklusion*

Vi er valgt som revisor efter regnskabsårets udløb, og vi har ikke været i stand til at fremskaffe tilstrækkelig og egnet dokumentation for væsentlige poster i regnskabet, herunder anlægsaktiver, tilgodehavender og forpligtelser, da selskabets daglige ledelse ikke har reageret på vores forespørgsler og gentagne anmodninger om at fremskaffe dokumentation. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Manglende konklusion**

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, er vi ikke i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ikke en konklusion om årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Odense, den 5. juli 2016

### **FER FYNS ERHVERVSREVISION**

STATSAUTORISEREBE REVISORER

CVR-nr. 21 44 75 87

Jakob Bødker  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel og investering.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 59.980, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 740.570.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet har afhændet sine aktiver efter regnskabsårets afslutning med fortjeneste.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TBH af 21. juni 2016 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>311.484</b>	<b>921.575</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-211.807</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>99.677</b>	<b>921.575</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-20.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>99.677</b>	<b>901.575</b>
Finansielle omkostninger		<u>-5.857</u>	<u>-4.405</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>93.820</b>	<b>897.170</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-33.840</u>	<u>-296.580</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>59.980</u></b>	<b><u>600.590</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>59.980</u>	<u>600.590</u>
		<b><u>59.980</u></b>	<b><u>600.590</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>60.000</b></u>	<u><b>60.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>60.000</b></u>	<u><b>60.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		621.589	884.206
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		735.280	735.280
Andre tilgodehavender		<u>139.948</u>	<u>139.948</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.496.817</b></u>	<u><b>1.759.434</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>36.283</b></u>	<u><b>753.291</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.533.100</b></u>	<u><b>2.512.725</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.593.100</b></u></u>	<u><u><b>2.572.725</b></u></u>

**Balance 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	80.000
Overført resultat		<u>240.570</u>	<u>600.590</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>740.570</u></b>	<b><u>680.590</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		325.017	933.195
Selskabsskat		330.417	296.580
Anden gæld		<u>197.096</u>	<u>662.360</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>852.530</u></b>	<b><u>1.892.135</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>852.530</u></b>	<b><u>1.892.135</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.593.100</u></b>	<b><u>2.572.725</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	202.627	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.180</u>	<u>0</u>
	<b><u>211.807</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>33.840</u>	<u>296.580</u>
	<b><u>33.840</u></b>	<b><u>296.580</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>80.000</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>80.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>20.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>60.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	600.590	680.590
Fondsaktier	420.000	-420.000	0
Årets resultat	0	59.980	59.980
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>240.570</b>	<b>740.570</b>

Selskabskapitalen består af 5.000 anparter a nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli 2015	80.000	0	0	0	0
Tilgang i året	420.000	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>