

# TBR Holding Herning ApS

Snebjergvej 5B  
7400 Herning

CVR.nr.: 38 47 60 33

## ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 7/3 2017 - 31/3 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. juli 2018



---

Thorsten Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 7/3 2017 - 31/3 2018	4.
Balance pr. 31/3 2018	5.
Noter	7.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

TBR Holding Herning ApS  
Snebjergvej 5B  
7400 Herning

CVR.nr.: 38 47 60 33

Telefon: 26 49 70 26  
E-mail: tra@factum2.dk

Regnskabsperiode: 7/3 2017 - 31/3 2018

Stiftelsesdato: 7/3 2017

### Direktion

Thorsten Rasmussen

## Resultatopgørelse 7/3 2017 - 31/3 2018

Note		<u>2017/2018</u> (13 mdr.)
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-1.250</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>285.678</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>284.428</b>
1	Skat af årets resultat	<u>275</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>284.703</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400
	Overført resultat	<u>181.303</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>284.703</u></b>

**Balance pr. 31/3 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (13 mdr.)
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>335.678</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>335.678</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>335.678</u></b>
Andre tilgodehavender	<u>62.843</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>62.843</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>62.843</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>398.521</u></b>

**Balance pr. 31/3 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
	(13 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
<b>2</b> Overført resultat	181.303
Forslag til udbytte	<u>103.400</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>334.703</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250
Anden gæld	<u>62.568</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>63.818</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>63.818</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>398.521</u></b>
<b>3</b> Eventualforpligtelser	
<b>4</b> Ledelsesberetning	
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis	

## NOTER

**2017/2018**

(13 mdr.)

### **Note 1 - Skat**

---

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-275
	<hr/>
	<b>-275</b>

### **Note 2 - Overført resultat**

---

Overført resultat primo	0
Årets resultat	284.703
	<hr/>
Til disposition i alt	284.703
Foreslået udbytte for året	-103.400
	<hr/>
	<b>181.303</b>

### **Note 3 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Factum2 Herning ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

### **Note 4 - Ledelsesberetning**

---

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier og anparter og dermed forbunden virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## NOTER

### **Note 5 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

### **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**

Der har ikke været omsætning i året.

### **Bruttotab**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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



## NOTER

### **Kapitalandele tilknyttede virksomheder**

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### **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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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 administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita indregnes til kostpris.

## NOTER

### **Kapitalandele tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 gældsmetode 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 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

## NOTER

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 sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.