

TBA Holding 2 ApS

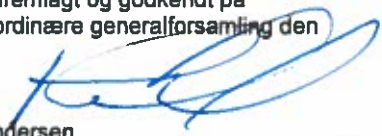
Maglemosevej 63
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 38 64 05 93

Arsrapport for perioden 1. september – 31. december 2016

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

30. juni 2017


Thomas Broe-Andersen
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. september – 31. december	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TBA Holding 2 ApS for perioden 1. september – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 1. september – 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. juni 2017

Direktion:



Thomas Broe-
Andersen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TBA Holding 2 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TBA Holding 2 ApS for perioden 1. september – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. september – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

— tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. juni 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



David Olafsson
statsaut. revisor

TBA Holding 2 ApS
Årsrapport 2016
CVR-nr. 38 64 05 93

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

TBA Holding 2 ApS
Maglemosevej 63
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 38 64 05 93
Stiftet: 18. april 2017
Regnskabsperiode: 1. september – 31. december

Direktion

Thomas Broe-Andersen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i investering i værdipapirer.

Årets resultat

Resultatopgørelsen for perioden 1. september – 31. december 2016 udviser et resultat på 1.044.964 kr. Balancen viser en egenkapital på 2.989.651 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. september – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	1. sep – 31. dec 2016
Bruttoresultat		<u>-30.000</u>
Resultat af primær drift		<u>-30.000</u>
Finansielle indtægter	2	1.108.781
Finansielle omkostninger	3	<u>-56.779</u>
Resultat før skat		1.022.002
Skat af periodens resultat	4	<u>22.962</u>
Periodens resultat		<u><u>1.044.964</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		<u>1.044.964</u>
		<u><u>1.044.964</u></u>

Årsregnskab 1. september – 31. december

Balance

	Note	31.12.2016
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver	5	
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.085.493
Tilgodehavender		<u>337.707</u>
		<u>7.423.200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.423.200</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.423.200</u>
PASSIVER		
Egenkapital	6	
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>2.939.651</u>
Egenkapital i alt		<u>2.989.651</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.255
Selskabsskat		214.866
Anden gæld		3.194.298
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>867.130</u>
		<u>4.433.549</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.433.549</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.423.200</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	7	
Nærtstående parter	8	

Arsregnskab 1. september – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TBA Holding 2 ApS for perioden 1. september – 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for perioden 1. september - 31. december 2016 vedrører selskabets første regnskabsår. Som følge heraf er der ikke vist sammenligningstal.

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoreultat.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra kapitalandele i indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening på overtagelsestidspunktet, indregnes udbytte dog som en nedskrivning på kapitalandelens kostpris.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles i balancen til kostpris.

Årsregnskab 1. september – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. september – 31. december

Noter

2 Finansielle indtægter

	1. sep – 31. dec 2016
Udbytte	1.033.830
Gevinst på salg af aktier	63.948
Reneteindtægter, fordringer	11.003
	<u>1.108.781</u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, gældsbreve	-20.211
Valutakursregulering, tab	-36.568
	<u>-56.779</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-25.960
Årets regulering af udskudt skat	48.922
	<u>22.962</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Tilgode- havender
Kostpris		
Indskudt ved stiftelse	5.734.022	326.704
Tilgange	1.351.471	11.003
	<u>7.085.493</u>	<u>337.707</u>

Årsregnskab 1. september – 31. december

Noter

6 Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Indskudt ved stiftelse 1. september 2016	50.000	1.894.687	0	1.944.687
Overført til frie reserver	0	-1.894.687	1.894.687	0
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.044.964</u>	<u>1.044.964</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>2.939.651</u>	<u>2.989.651</u>

Selskabskapitalen tilvejebragt ved selskabets stiftelse består af 50.000 anparter a nominelt 1 kr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Nærtstående parter

TBA Holding 2 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Thomas Broe-Andersen
Maglemosevej 63
2920 Charlottenlund