

**TBA Holding Århus ApS**  
**CVR-nr. 27 16 04 33**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 9. november 2012.

**Dirigent**

---

Navn: Toke Bøgh Larsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 31. maj 2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

TBA Holding Århus ApS  
Vanløsevej 9  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 27 16 04 33

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. juni 2011 - 31. maj 2012

### **Direktion**

Toke Bøgh Larsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Arosgaarden, Åboulevarden 31  
8100 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 for TBA Holding Århus 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. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 9. november 2012

### Direktion

Toke Bøgh Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i TBA Holding Århus ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TBA Holding Århus ApS for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Regnskabet er aflagt under den forudsætning af, at den anden gæld ikke kræves indfriet før der er skabt likviditet fra investeringen i Bøgh & Larsen Kaffeкомпagni ApS.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Aarhus C, den 9. november 2012

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele i associerede selskaber.

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

Selskabet har ingen aktivitet ud over at besidde kapitalandele. Selskabets resultat udviser et overskud på 51 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(5.000)</b>	<b>(5.000)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		63.404	(10.717)
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.187)</u>	<u>(44.815)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>51.217</u></b>	<b><u>(60.532)</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>51.217</u>	<u>(60.532)</u>
		<b><u>51.217</u></b>	<b><u>(60.532)</u></b>

**Balance pr. 31. maj 2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		131.160	67.756
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	1	<u>131.160</u>	<u>67.756</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>131.160</u>	<u>67.756</u>
Andre tilgodehavender		18.716	18.716
<b>Tilgodehavender</b>		<u>18.716</u>	<u>18.716</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>5.000</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>18.716</u>	<u>23.716</u>
<b>Aktiver</b>		<u>149.876</u>	<u>91.472</u>

**Balance pr. 31. maj 2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(867.458)</u>	<u>(918.675)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(742.458)</u></b>	<b><u>(793.675)</u></b>
Anden gæld		<u>892.334</u>	<u>885.147</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>892.334</u></b>	<b><u>885.147</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>892.334</u></b>	<b><u>885.147</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>149.876</u></u></b>	<b><u><u>91.472</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(918.675)	(793.675)
Årets resultat	0	51.217	51.217
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(867.458)</b>	<b>(742.458)</b>

## Noter

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	288.800
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>288.800</b>
Nedskrivninger primo	(221.044)
Andel af årets resultat	63.404
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(157.640)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>131.160</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Associerede virksomheder:			
Bøgh & Larsen Kaffecompagni ApS	Aarhus	ApS	20

	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Ordinære anparter	125	125.000
	<b>125</b>	<b>125.000</b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pant- eller sikkerhedsstillelser.