

TBR Holding Odense ApS
CVR-nr. 35529357

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2015

Dirigent

Navn: Tonni B. Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TBR Holding Odense ApS
Rikkesminde Alle 14
5250 Odense SV

CVR-nr.: 35529357

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 13.11.2013 - 31.12.2014

Direktion

Tonni B. Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13.11.2013 - 31.12.2014 for TBR Holding Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 13.11.2013 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29.05.2015

Direktion

Tonni B. Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TBR Holding Odense ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TBR Holding Odense ApS for regnskabsåret 13.11.2013 - 31.12.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13.11.2013 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, og selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i § 119.

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. I den forbindelse har selskabet ikke overholdt de skattemæssige regler om indberetning af løn og tilbageholdelse af A-skat mv.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 29.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at investere i aktier, anparter og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer årets resultat som utilfredsstillende.

Det forventes, at investeringer i den associerede virksomhed vil give afkast, så egenkapitalen vil blive reetableret indenfor kort tid.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis. Det er selskabets 1. regnskabsår, hvorfor der ikke er anført sammenligningstal.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.500)
Driftsresultat		(7.500)
Andre finansielle indtægter		2.294
Andre finansielle omkostninger		(59.702)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(64.908)
Skat af ordinært resultat	1	8.707
Årets resultat		(56.201)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(56.201)
		(56.201)

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		450.000
Udskudt skat		<u>8.707</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>458.707</u>
 Anlægsaktiver		 <u>458.707</u>
 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	 <u>102.384</u>
Tilgodehavender		<u>102.384</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>102.384</u>
 Aktiver		 <u><u>561.091</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(56.201)</u>
Egenkapital		<u>23.799</u>
Bankgæld		529.792
Anden gæld		<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>537.292</u>
Gældsforpligtelser		<u>537.292</u>
Passiver		<u><u>561.091</u></u>
Eventualforpligtelser	4	

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kapitalforhøjelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(56.201)	(56.201)
Egenkapital ultimo	80.000	(56.201)	23.799

Noter

	2013/14
	kr.
1. Skat af ordinært resultat	
Ændring af udskudt skat	(8.707)
	(8.707)

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Udskudt skat
	kr.	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange	450.000	8.707
Kostpris ultimo	450.000	8.707
Regnskabsmæssig værdi ultimo	450.000	8.707

	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital	Resultat
			kr.	kr.
Associerede virksomheder:				
Brock & Michelsen Eyewear ApS	Birkerød	45,00	(492.487)	507.513

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i regnskabsåret ydet lån til anpartshaver. Lånet har maksimalt udgjort 102 t.kr. Der var ikke aftalt rente- og afdragsvilkår, men lånet er blevet forrentet efter gældende lovgivning med 10,2% p.a.

4. Eventualforpligtelser

Ingen.