TBC II ApS
Kystvej 15
3050 Humlebæk

CVR-nr: 27 17 86 69

ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 - 30. juni 2022

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. december 2022

_____
Torben Bjørn Christensen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for TBC II 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humlebæk, den 20. december 2022

Direktion

Torben Bjørn Christensen

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

Til kapitalejerne i TBC II ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TBC II ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Brøndby, den 20. december 2022

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Jens Sørensen
Registreret revisor
mne6684

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

Selskabet	TBC II ApS Kystvej 15 3050 Humlebæk	
	CVR-nr.:	27 17 86 69
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Torben Bjørn Christensen	
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295, 2. sal 2605 Brøndby	

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af i at drive investeringsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

GENERELT
Årsregnskabet for TBC II ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af fejl
Værdiansættelsen af andre tilgodehavender (udlån) er i årsrapporten 2020/21 værdiansat DKK 19.015.000 for højt. Som følge heraf er andre tilgodehavender og egenkapital reduceret med DKK 19.015.000 i åbningsbalancen såvel som i sammenligningstallene. Årets resultat for indeværende år er ikke påvirket, men årets resultat i sammenligningstallene er reduceret med DKK 19.015.000.

På grund af en forkert intern afregningspris er gæld til tilknyttede virksomheder i årsrapporten 2020/21 DKK 3.218.000 for lav. Som følge heraf er gæld til tilknyttede virksomheder forøget med DKK 3.218.000 og egenkapitalen reduceret med DKK 3.218.000 i åbningsbalancen såvel som i sammenligningstallene. Årets resultat for indeværende år er ikke påvirket, men årets resultat i sammenligningstallene er reduceret med DKK 3.218.000.

Bortset fra ovennævnte er regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TBC Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber og investeringsforeninger indregnes til dagsværdi. Dagværdien af unoterede værdipapirer er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede værdipapirer. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

	2021/22 DKK	2020/21 TDKK
BRUTTOFORTJENESTE	**-731.070**	**-2.677**
DRIFTSRESULTAT	**-731.070**	**-2.677**
Andre finansielle indtægter	13.965.537	4.205
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	-200.000	-19.015
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-410.400	-70
Andre finansielle omkostninger	-3.408.341	-3.025
RESULTAT FØR SKAT	**9.215.726**	**-20.582**
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	**9.215.726**	**-20.582**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	9.215.726	-20.582
DISPONERET I ALT	**9.215.726**	**-20.582**

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

	2022 DKK	2021 TDKK
Andre tilgodehavender	1.400.000	600
Finansielle anlægsaktiver	**1.400.000**	**600**
ANLÆGSAKTIVER	**1.400.000**	**600**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.342.500	0
Selskabsskat	912.303	0
Andre tilgodehavender	0	627
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	**2.254.803**	**627**
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.627.098	46.681
Værdipapirer og kapitalandele	**50.627.098**	**46.681**
Likvide beholdninger	**440.624**	**1.446**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**53.322.525**	**48.754**
AKTIVER	**54.722.525**	**49.354**

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

	2022 DKK	2021 TDKK
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	17.513.057	8.297
EGENKAPITAL	**17.638.057**	**8.422**
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	30
Gæld til tilknyttede virksomheder	37.034.419	40.896
Anden gæld	49	6
Kortfristede gældsforpligtelser	**37.084.468**	**40.932**
GÆLDSFORPLIGTELSER	**37.084.468**	**40.932**
PASSIVER	**54.722.525**	**49.354**

1 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

		2022 DKK	2021 TDKK
1	**Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38**		
	Værdi ultimo indregnet i balancen		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.627.099	46.680
		50.627.099	**46.680**
	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.005.890	2.504
		3.005.890	**2.504**
	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.213.298	0
		6.213.298	**0**

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i TBC-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for tredjemand stillet værdidepot på TDKK 50.607 til sikkerhed for dennes bankengagement.

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Direktør
Serienummer: 14f9320b-da5e-4411-974a-6f4b8bd1b706
IP: 2.109.xxx.xxx
2022-12-21 07:26:43 UTC
MitID

Jens Sørensen
Registreret revisor
Serienummer: CVR:38267132-RID:50473255
IP: 46.36.xxx.xxx
2022-12-21 13:26:03 UTC
NEM ID

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Dirigent
Serienummer: 14f9320b-da5e-4411-974a-6f4b8bd1b706
IP: 2.109.xxx.xxx
2022-12-21 13:34:39 UTC
MitID

Penneo dokumentnøgle: DI8CV-FI3UJ-2FSJP-HCQJG-ZY8AH-Z6EAP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**