

Tram Invest ApS

Dinesensvej 20, 9000 Aalborg

CVR-nr. 19 88 52 75

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. oktober 2019.

June Tram
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tram Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tram Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23. september 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Henrik Hagelquist
registreret revisor
mne31389

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tram Invest ApS Dinesensvej 20 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 19 88 52 75
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Bent Tram June E. Tram Mille Tram Lux Louise Tram Henriksen Katrine Tram
Direktion	Bent Tram June E. Tram
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering, herunder udlejning af ejendom og driftsmidler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 126.066 mod 3.296.795 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	136.303	141.702
1 Personaleomkostninger	-249.695	-268.647
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.189	-70.243
Resultat før finansielle poster	-184.581	-197.188
Andre finansielle indtægter	2.541.412	4.433.828
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.194.176	-9.014
Resultat før skat	162.655	4.227.626
Skat af årets resultat	-36.589	-930.831
Årets resultat	126.066	3.296.795
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	18.066	2.096.795
Disponeret i alt	126.066	3.296.795

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	<u>2.638.116</u>	<u>2.671.478</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.638.116</u>	<u>2.671.478</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.638.116</u>	<u>2.671.478</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	178.672	0
Andre tilgodehavender	<u>16.268</u>	<u>12.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>194.940</u>	<u>12.500</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>17.573.355</u>	<u>19.092.546</u>
Værdipapirer i alt	<u>17.573.355</u>	<u>19.092.546</u>
Likvide beholdninger	<u>289.856</u>	<u>128.271</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.058.151</u>	<u>19.233.317</u>
Aktiver i alt	<u>20.696.267</u>	<u>21.904.795</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	19.947.043	19.928.977
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	1.200.000
Egenkapital i alt	20.180.043	21.253.977
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	100.229	83.705
Hensatte forpligtelser i alt	100.229	83.705
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	377.894	1.940
Selskabsskat	0	512.622
Anden gæld	23.101	37.551
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	415.995	567.113
Gældsforpligtelser i alt	415.995	567.113
Passiver i alt	20.696.267	21.904.795

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	244.464	263.666
Andre omkostninger til social sikring	5.231	4.981
	<u>249.695</u>	<u>268.647</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.194.176	9.014
	<u>2.194.176</u>	<u>9.014</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018	3.145.575	3.145.575
Tilgang i årets løb	37.827	0
Kostpris 30. juni 2019	<u>3.183.402</u>	<u>3.145.575</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-474.097	-403.854
Årets afskrivninger	-71.189	-70.243
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-545.286</u>	<u>-474.097</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>2.638.116</u>	<u>2.671.478</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	19.928.977	17.832.182
Årets overførte overskud eller underskud	18.066	2.096.795
	<u>19.947.043</u>	<u>19.928.977</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2018	1.200.000	600.000
Udloddet udbytte	-1.200.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>1.200.000</u>
	<u>108.000</u>	<u>1.200.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger, kautioner eller sikkerhedsstillelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tram Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn valgt, at sammendrage nettoomsætningen og eksterne omkostninger, if. Årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	335.839

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen, sammen med aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.