

Ryvangs Allé 18  
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

[www.teamrevision.dk](http://www.teamrevision.dk)  
[info@teamrevision.dk](mailto:info@teamrevision.dk)

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank  
Reg.: 3001  
Konto: 3001792865

## **TGA ApS**

**Lyshøjgårdsvej 51, 3. th.  
2500 Valby  
Cvr.nr.: 26 64 71 77**

**(17. regnskabsår)**

**Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22/10 2018

Dirigent:

\_\_\_\_\_  
Finn Jensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9-10
Noter	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

TGA ApS

Lyshøjgårdsvej 51, 3. th.

2500 Valby

Hjemstedskommune: København

Cvr.nr.: 26 64 71 77

**Direktion**

Finn Jensen

**Revisor**

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR

Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for TGA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. oktober 2018

### **Direktion**

Finn Jensen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til kapitalejerne i TGA ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for TGA ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

København, den 22. oktober 2018

#### **TEAM REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø  
Cvr.nr.:29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager  
Registreret revisor  
MNE-nr.: mne5764

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udleje lokaler.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	149.198
Balance pr. 30. juni 2018	kr.	4.566.447
Egenkapital pr. 30. juni 2018	kr.	2.174.228

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2018/19.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for TGA ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når lejeopkrævningen er foretaget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

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

#### **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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Ejendomme	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

<b>Note</b>	<b>2017/18</b> <b>kr.</b>	<b>2016/17</b> <b>tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>485.621</b>	<b>477</b>
<b>2</b> Personaleomkostninger	258.175	244
<b>3</b> Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	52.577	53
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>174.869</b>	<b>180</b>
Andre finansielle indtægter	74.976	73
Øvrige finansielle omkostninger	58.566	62
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>191.279</b>	<b>191</b>
<b>4</b> Skat af årets resultat	42.081	42
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>149.198</b>	<b>149</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år	149.198	149
<b>Disponeret i alt</b>	<b>149.198</b>	<b>149</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

Note	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.861.796	1.914
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.861.796</b></u>	<u><b>1.914</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.861.796</b></u>	<u><b>1.914</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	9.185	9
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.573.999	2.499
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>2.583.184</b></u>	<u><b>2.508</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>121.467</b></u>	<u><b>117</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>2.704.651</b></u>	<u><b>2.625</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>4.566.447</b></u></u>	<u><u><b>4.539</b></u></u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

Note		<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
	<b>PASSIVER</b>		
<b>6</b>	<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>7</b>	Anpartskapital	125.000	125
	Overførte resultater	<u>2.049.228</u>	<u>1.900</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.174.228</u></b>	<b><u>2.025</u></b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>114.515</u>	<u>109</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>114.515</u></b>	<b><u>109</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.938.530	2.067
<b>4</b>	Selskabsskat	36.593	37
	Anden gæld	<u>302.581</u>	<u>301</u>
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<b><u>2.277.704</u></b>	<b><u>2.405</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>2.277.704</u></b>	<b><u>2.405</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.566.447</u></b>	<b><u>4.539</u></b>
<b>8</b>	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	253.959	239
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.216	5
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>258.175</u></b>	<b><u>244</u></b>
Gennemsnitlige antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning bygninger	52.577	53
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>52.577</u></b>	<b><u>53</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	36.593	37
Reg. af udskudt skat	5.488	5
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>42.081</u></b>	<b><u>42</u></b>
Betalt skat i året	<u>0</u>	<u>31</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Ejendomme</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>2.628.844</b>	<b>2.629</b>
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b><u>2.628.844</u></b>	<b><u>2.629</u></b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>714.471</b>	<b>662</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	52.577	53
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>767.048</u></b>	<b><u>715</u></b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>1.861.796</u></b>	<b><u>1.914</u></b>

Offentlig ejendomsvurdering pr. 1/10 2017 udgør 3.500 tkr.

**NOTER**

				<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
				<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>6 EGENKAPITAL</b>					
	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Resultatfordeling</b>	<b>Ultimo</b>	
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000	125
Overførte resultater	1.900.030	0	149.198	2.049.228	1.900
	<b>2.025.030</b>	<b>0</b>	<b>149.198</b>	<b>2.174.228</b>	<b>2.025</b>
<b>7 Anpartskapital</b>					
Anpartskapitalen fordeles således :					
A-anparter 250 stk. á nom. 500 kr.				125.000	125
<b>Anpartskapital ultimo</b>				<b>125.000</b>	<b>125</b>

**8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser***Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Til sikkerhed for medlemværende med ejerforening er der tinglyst 2 ejerpantebreve i ejendommen med nom. TDKK 39 og TDKK 49.