

**Targa Invest ApS**  
CVR nr. 30 28 47 71  
Planteskolevej 2  
2690 Karlslunde

**Årsrapport 2015/16**  
( 9. regnskabsår )

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4/10 2016

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni .....	10
Balance pr. 30. juni, aktiver .....	11
Balance pr. 30. juni, passiver .....	13
Noter til regnskabet .....	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Targa Invest ApS

CVR-nr.: 30 28 47 71

Stiftet: 26. februar 2007

Hjemsted: Karlslunde

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Jacob Jepsen

Revision:

Global Revision ApS

Greve Strandvej 9

2670 Greve

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Targa Invest 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 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 16. september 2016

I direktionen:

---

Jacob Jepsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### Til anpartshaveren i Targa Invest ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Targa Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 16. september 2016

GLOBAL REVISION APS  
Registrerede revisorer  
CVR nr. 28 12 17 17

Eddie Holstebro  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i datterselskab.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i regnskabsåret 2016/17.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Targa Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning eller 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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultatet er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associeredes virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Tilgodehavender

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

### 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.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Sammenligningstal**

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI - 30. JUNI

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger .....	-4.500	-7.375
<b>Resultat af primær drift .....</b>	<b>-4.500</b>	<b>-7.375</b>
Resultat associerede virksomheder .....	-40.084	55.073
1 Finansielle indtægter .....	0	124
2 Finansielle omkostninger .....	-37	0
<b>Resultat før skat .....</b>	<b>-44.461</b>	<b>47.822</b>
Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-44.621</b>	<b>47.822</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets resultat .....	-44.621	47.822
Overført fra tidligere år .....	-5.545	1.706
<b>Til disposition .....</b>	<b>-50.166</b>	<b>49.528</b>
Overført til opskrivningshenlæggelser .....	-40.084	55.073
Foreslået udbytte .....	0	0
Overført til næste år .....	-10.082	-5.545
<b>Disponeret i alt .....</b>	<b>-50.116</b>	<b>49.528</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI**  
**AKTIVER**

Note	2016	2015
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
3		
Kapitalandele i associeret virksomhed.....	215.782	255.866
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>215.782</b>	<b>255.866</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>215.782</b>	<b>255.866</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende associerede virksomheder .....	0	2.455
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>2.455</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>2.455</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>215.782</b>	<b>258.321</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI****PASSIVER**

<b>Note</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>Egenkapital</b>		
4	Anpartskapital .....	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	90.782	130.866
	Overført resultat .....	-10.082	-5.545
	Foreslået udbytte .....	0	0
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>205.700</b>	<b>250.321</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld .....	6.250	8.000
	Skyldig associerede virksomheder .....	3.832	8.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>10.082</b>	<b>8.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>10.082</b>	<b>8.000</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>215.782</b>	<b>258.321</b>
6	Sikkerhedsstillelser		
7	Eventualforpligtelser		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<b>1</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renter mellemregning, associerede virksomheder .....	0	124
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renter mellemregning, associerede virksomheder .....	37	0
<b>3</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>Kapitalandele i associeret virksomhed</u>
	Anskaffelsessum primo.....		125.000
	Tilgang .....		0
	Afgang.....		0
	<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>		<b>125.000</b>
	Værdiregulering primo.....		130.866
	Årets op/nedskrivninger.....		-40.084
	Udbytte.....		0
	<b>Værdiregulering ultimo .....</b>		<b>90.782</b>
	<b>Bogført værdi.....</b>		<b>215.782</b>
	<b>Oplysning om kapitalandele:</b>		<b>Ejerandel:</b>
	JPJ Ejendoms- og Investeringselskab ApS, Karlslunde, nom. 300.000, CVR-nr.: 30 35 06 50		41,67 %
<b>4</b>	<b>Anpartskapital</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Selskabskapital, primo .....	125.000	125.000
	<b>Anpartskapital i alt .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
	Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter a. t.kr. 1.		
	Anparterne er ikke opdelt i klasser.		
	Selskabets kapital er uændret siden stiftelsen.		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<b>5</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Regulering primo .....	130.866	75.793
	Årets op/nedskrivning .....	-40.084	55.073
	Udloddet udbytte.....	0	0
	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt.....</b>	<b>90.782</b>	<b>130.866</b>
<b>6</b>	<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
	Ingen.		
<b>7</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
	Negativ udskudt skat på tkr. 18 er ikke indregnet i balancen.		

# PENNEO

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

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

## Jacob Aabo Jepsen

direktør

På vegne af: Targa Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-111381114434

IP: 93.161.39.230

18-10-2016 kl. 13:14:46 UTC

NEM ID 

## Eddie Bützow Holstebro

godkendt revisor

På vegne af: Global Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-564351263252

IP: 83.93.248.154

19-10-2016 kl. 09:46:45 UTC

NEM ID 

## Jacob Aabo Jepsen

dirigent

På vegne af: Targa Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-111381114434

IP: 62.198.204.78

19-10-2016 kl. 11:13:58 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 450DL-WES6k-J57GT-57VCO-EP1Y5-MU6NI

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](mailto: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>