

**TP Ejendomme Aulum ApS**

**Holtevej 5  
7490 Aulum**

**CVR-nr. 35 68 02 41**

**ÅRSRAPPORT**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 9 /10 2017



---

dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

Anvendt regnskabspraksis .....	12
--------------------------------	----

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for TP Ejendomme Aulum ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 9/10 2017

### Direktion



Per Jensen



Thomas Lauritsen

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

TP Ejendomme Aulum ApS  
Holtevej 5  
7490 Aulum

CVR-nr.: 35 68 02 41  
Stiftet: 7. marts 2014  
Hjemsted: Herning  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Per Jensen  
Thomas Lauritsen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er køb og udlejning af ejendomme og dermed beslægtet virksomhed



**Resultatopgørelse****1. juli - 30. juni**

Note	2016/17	2015/16 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>236.713</b>	<b>178</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-44.394	-42
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>192.319</b>	<b>136</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	-3.160	-15
Andre finansielle omkostninger .....	-60.389	-95
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>128.770</b>	<b>26</b>
1 Skat af årets resultat.....	-29.100	-17
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>99.670</b>	<b>9</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	99.670	9
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>99.670</b>	<b>9</b>

**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

Note	2017	2016 kr. 1.000
Grunde og bygninger .....	2.369.962	2.414
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.369.962</b>	<b>2.414</b>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	21.570	25
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>21.570</b>	<b>25</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.391.532</b>	<b>2.439</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	342.325	206
Andre tilgodehavender .....	0	14
Periodeafgrænsningsposter .....	26.709	13
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>369.034</b>	<b>233</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>369.034</b>	<b>233</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.760.566</b>	<b>2.672</b>



**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2017	2016 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	100.000	100
Reserve for opskrivninger .....	654.013	654
Overført resultat.....	120.690	22
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>874.703</b>	<b>776</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	177.000	176
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>177.000</b>	<b>176</b>
Prioritetsgæld.....	1.442.215	1.508
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.442.215</b>	<b>1.508</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	65.684	64
Kreditinstitutter .....	68.328	25
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	78.939	82
<b>5 Selskabsskat.....</b>	<b>33.535</b>	<b>24</b>
Anden gæld.....	10.347	17
Periodeafgrænsningsposter.....	9.815	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>266.648</b>	<b>212</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.708.863</b>	<b>1.720</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.760.566</b>	<b>2.672</b>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2016/17	2015/16 kr. 1.000	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	28.100	21	
Regulering af udskudt skat .....	1.000	-4	
	<u>29.100</u>	<u>17</u>	
	2017	2016 kr. 1.000	
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. juli 2016 .....	40.000	0	
Årets tilgang .....	0	40	
<b>Kostpris 30. juni 2017.....</b>	<u>40.000</u>	<u>40</u>	
Op- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	-15.270	0	
Årets resultatandele .....	-3.160	-15	
<b>Op- og nedskrivninger 30. juni 2017.....</b>	<u>-18.430</u>	<u>-15</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 .....</b>	<u>21.570</u>	<u>25</u>	
	1/7 2016	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2017
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	100.000	0	100.000
Reserve for opskrivninger .....	654.013	0	654.013
Overført resultat.....	21.020	99.670	120.690
	<u>775.033</u>	<u>99.670</u>	<u>874.703</u>

**Noter**

	1/7 2016 Gæld i alt	30/6 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	1.571.880	1.507.899	65.684	1.161.488
	<b>1.571.880</b>	<b>1.507.899</b>	<b>65.684</b>	<b>1.161.488</b>

	2017	2016 kr. 1.000
<b>5 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo.....	24.287	8
Skat af årets resultat.....	28.100	21
Regulering af tidligere års skat.....	278	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-10.423	0
Sambeskatningsbidrag.....	-8.707	-5
	<b>33.535</b>	<b>24</b>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Pantet udgør kr. 1.507.899 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 2.369.962.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for TP Ejendomme Aulum ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt ejendommens omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning

## Anvendt regnskabspraksis

af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt eventuelle opskrivninger med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Ejendommen er opskrevet til vurderet markedsværdi. Der foretages afskrivninger på den foretagne opskrivning.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger, erhverv	20 år
Bygninger, bolig	50 år
Særlige installationer	30 år

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.