

TP Ejendomme Aulum ApS

**Holtevej 5
7490 Aulum**

CVR-nr. 35 68 02 41

ÅRSRAPPORT

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 13/10 2023



dirigent

PER JENSEN

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

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

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter.....	11
------------	----

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------------	----

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 13/10 2023

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
Kommune: 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	2022/23	2021/22 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	300.586	221
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-69.008	-52
DRIFTSRESULTAT	231.578	169
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.927	28
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.260	0
Andre finansielle omkostninger	-138.876	-44
RESULTAT FØR SKAT	123.889	153
1 Skat af årets resultat.....	-27.557	-17
ÅRETS RESULTAT	96.332	136
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	16.927	28
Overført resultat.....	79.405	108
DISPONERET I ALT	96.332	136

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
Grunde og bygninger	3.866.135	2.641
Materielle anlægsaktiver	3.866.135	2.641
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	134.115	117
Finansielle anlægsaktiver	134.115	117
ANLÆGSAKTIVER	4.000.250	2.758
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	81.666	88
Andre tilgodehavender	0	7
Periodeafgrænsningsposter.....	72.043	40
Tilgodehavender	153.709	135
Likvide beholdninger	51.458	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	205.167	135
AKTIVER	4.205.417	2.893

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	100.000	100
Reserve for opskrivninger.....	580.000	580
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	94.115	77
Overført resultat.....	710.048	630
EGENKAPITAL.....	1.484.163	1.387
Hensættelse til udskudt skat.....	151.000	154
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	151.000	154
Prioritetsgæld.....	1.020.570	1.105
Kreditinstitutter.....	898.151	0
Anden gæld.....	319.954	0
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.238.675	1.105
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	123.344	84
Kreditinstitutter.....	0	22
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	89.873	60
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.000	7
4 Selskabsskat.....	64.204	51
Anden gæld.....	17.108	23
Periodeafgrænsningsposter.....	12.050	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	331.579	247
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	2.570.254	1.352
PASSIVER.....	4.205.417	2.893
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	100.000	100
Virksomhedskapital ultimo	100.000	100
Reserve for opskrivninger primo	580.000	580
Reserve for opskrivninger ultimo	580.000	580
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	77.188	49
Årets bevægelse, resultatdisponering	16.927	28
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	94.115	77
Overført resultat, primo	630.643	522
Årets resultat	79.405	108
Overført resultat ultimo	710.048	630
EGENKAPITAL	1.484.163	1.387

Noter

	2022/23	2021/22 kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	30.557	34
Regulering af udskudt skat.....	-3.000	-6
Regulering af tidligere års skat.....	0	-11
	<u>27.557</u>	<u>17</u>

	2023	2022 kr. 1.000
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	68.106	70
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	13.560	18
	<u>81.666</u>	<u>88</u>

	1/7 2022 Gæld i alt	30/6 2023 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.188.680	1.104.940	84.370	722.888
Kreditinstitutter.....	0	937.125	38.974	724.009
Anden gæld.....	0	319.954	0	0
	<u>1.188.680</u>	<u>2.362.019</u>	<u>123.344</u>	<u>1.446.897</u>

	2023	2022 kr. 1.000
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	51.730	64
Skat af årets resultat.....	30.557	34
Regulering af tidligere års skat.....	0	-11
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-31.643	-54
Sambeskatningsbidrag.....	13.560	18
	<u>64.204</u>	<u>51</u>

Noter

2022
2023 kr. 1.000

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb er indregnet under gældsforpligtelser i posten selskabsskat.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Pantet udgør kr. 2.042.065 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 3.866.135.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for TP Ejendomme Aulum ApS for 2022/23 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 afgifter 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.

Ejendommens driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Anvendt regnskabspraksis

fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning 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, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

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

Tilgodehavender

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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