

TP Ejendomme Aulum ApS

**Holtevej 5
7490 Aulum**

CVR-nr. 35 68 02 41

ÅRSRAPPORT

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 5/8 2024



dirigent

PER JENSEN

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
---------------------	---

Ledelsesberetning mv.

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

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

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

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

Egenkapitalopgørelse.....	10
---------------------------	----

Noter	11
-------------	----

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 5/8 2024

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	2023/24	2022/23 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	338.775	300
2 Personalemkostninger.....	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-73.093	-67
DRIFTSRESULTAT	265.682	233
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	15.579	17
Andre finansielle indtægter.....	180.861	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	11.000	14
Andre finansielle omkostninger.....	-156.211	-140
RESULTAT FØR SKAT	316.911	124
3 Skat af årets resultat.....	-54.900	-28
ÅRETS RESULTAT	262.011	96
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	15.579	17
Overført resultat.....	246.432	79
DISPONERET I ALT	262.011	96

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2024	2023 kr. 1.000
Grunde og bygninger	4.236.696	3.867
Materielle anlægsaktiver	4.236.696	3.867
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	149.694	134
Finansielle anlægsaktiver	149.694	134
ANLÆGSAKTIVER	4.386.390	4.001
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.216	82
Andre tilgodehavender	6.069	0
Periodeafgrænsningsposter	89.593	72
Tilgodehavender	106.878	154
Likvide beholdninger	0	51
OMSÆTNINGSAKTIVER	106.878	205
AKTIVER	4.493.268	4.206

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2024	2023 kr. 1.000
Virksomhedskapital	100.000	100
Reserve for opskrivninger.....	580.000	580
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	109.694	94
Overført resultat.....	956.479	710
EGENKAPITAL.....	1.746.173	1.484
Hensættelse til udskudt skat.....	144.000	151
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	144.000	151
Prioritetsgæld.....	0	1.021
Kreditinstitutter.....	0	898
Anden gæld.....	272.245	320
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	272.245	2.239
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	123
Kreditinstitutter.....	2.081.772	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	135.873	90
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	25
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.990	0
6 Selskabsskat.....	87.233	65
Anden gæld.....	18.982	17
Periodeafgrænsningsposter	0	12
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.330.850	332
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	2.603.095	2.571
PASSIVER.....	4.493.268	4.206
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023 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.....	94.115	77
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	15.579	17
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	109.694	94
Overført resultat, primo	710.047	631
Årets resultat	246.432	79
Overført resultat ultimo	956.479	710
EGENKAPITAL.....	1.746.173	1.484

Noter

	2023/24	2022/23 kr. 1.000	
1 Særlige poster			
Kursgevinst ved indfrielse af realkreditlån tkr. 181 er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	0	0	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	61.900	31	
Regulering af udskudt skat	-7.000	-3	
	54.900	28	
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2024	2023 kr. 1.000	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	68	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	11.216	14	
	11.216	82	
5 Langfristede gældsforpligtelser	1/7 2023 Gæld i alt	30/6 2024 Gæld i alt	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	1.104.940	0	0
Kreditinstitutter	937.125	0	0
Anden gæld	319.954	272.245	0
	2.362.019	272.245	0

Noter

	2024	2023 kr. 1.000
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	64.204	52
Skat af årets resultat.....	61.900	31
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-50.087	-32
Sambeskatningsbidrag	11.216	14
	<u>87.233</u>	<u>65</u>

7 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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld. Pantet udgør kr. 2.081.772 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 4.236.696. Selskabet kautionerer endvidere for tilknyttet virksomheds bankgæld.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for TP Ejendomme Aulum ApS for 2023/24 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.

Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommenes 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 finansiel 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 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

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

Periodeafgrænsningsposter

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