

TP Ejendomme Aulum ApS

**Holtevej 5
7490 Aulum**

CVR-nr. 35 68 02 41

ÅRSRAPPORT

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 24 / 11 2020



dirigent

PER JENSEN

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

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

Noter	10
-------------	----

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 24/11 2020

Direktion



Per Jensen

Thomas Lauritsen

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	2019/20	2018/19 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	224.890	282
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-46.523	-49
DRIFTSRESULTAT	178.367	233
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	26.306	14
Andre finansielle omkostninger.....	-74.587	-75
RESULTAT FØR SKAT	130.086	172
1 Skat af årets resultat.....	-35.572	-35
ÅRETS RESULTAT	94.514	137
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	24.082	0
Overført resultat.....	70.432	137
DISPONERET I ALT	94.514	137

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2020	2019 kr. 1.000
Grunde og bygninger	2.521.432	2.567
Materielle anlægsaktiver	2.521.432	2.567
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	64.082	38
Finansielle anlægsaktiver	64.082	38
ANLÆGSAKTIVER	2.585.514	2.605
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	183.583	186
Andre tilgodehavender	23.006	1
Periodeafgrænsningsposter	40.828	41
Tilgodehavender	247.417	228
Likvide beholdninger	71.156	5
OMSÆTNINGSAKTIVER	318.573	233
AKTIVER	2.904.087	2.838

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2020	2019 kr. 1.000
Virksomhedskapital	100.000	100
Reserve for opskrivninger.....	654.013	654
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.082	0
Overført resultat.....	416.554	346
4 EGENKAPITAL.....	1.194.649	1.100
Hensættelse til udskudt skat.....	165.000	152
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	165.000	152
Prioritetsgæld.....	1.235.393	1.307
5 Langfristede gældsforpligtelser	1.235.393	1.307
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	70.150	68
Modtagne forudbetalinger fra kunder	87.439	86
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	33.393	5
6 Selskabsskat.....	96.672	98
Anden gæld.....	11.854	17
Periodeafgrænsningsposter	9.537	5
Kortfristede gældsforpligtelser	309.045	279
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.544.438	1.586
PASSIVER.....	2.904.087	2.838
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2019/20	2018/19 kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	28.000	55
Regulering af udskudt skat	-4.600	-20
Regulering af tidligere års skat	12.172	0
	<u>35.572</u>	<u>35</u>
	2020	2019 kr. 1.000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019.....	40.000	40
Kostpris 30. juni 2020.....	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	-2.224	-16
Årets resultatandele.....	26.306	14
Op- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	<u>24.082</u>	<u>-2</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	<u>64.082</u>	<u>38</u>
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	166.055	174
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	17.528	12
	<u>183.583</u>	<u>186</u>

Noter

2019
2020 kr. 1.000

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 realkreditgæld. Pantet udgør kr. 1.305.543 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 2.521.432.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for TP Ejendomme Aulum ApS for 2019/20 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 deklareres.

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 af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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