

Teglgårdsvej 25 ApS

Hedestien 8, 7990 Øster Assels

CVR-nr. 36 06 37 93

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019.

Hans Albert Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Teglårdsvej 25 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Assels, den 28. maj 2019

Direktion

Hans Albert Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Teglgårdsvej 25 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Teglgårdsvej 25 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 28. maj 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor
mne32244

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Teglårdsvej 25 ApS Hedestien 8 7990 Øster Assels |
| | CVR-nr.: 36 06 37 93 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Hans Albert Clausen |
| Revisor | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i investering i og udlejning af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teglgårdsvej 25 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | t.kr. 255 |

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/10 2017 - 30/9 2018 | 1/7 2016 - 30/9 2017 |
|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 435 | -32.020 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -979 | -979 |
| Driftsresultat | -544 | -32.999 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -2.161 | -69 |
| Resultat før skat | -2.705 | -33.068 |
| Skat af årets resultat | 138 | 7.275 |
| Ordinært resultat efter skat | -2.567 | -25.793 |
| Årets resultat | -2.567 | -25.793 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -2.567 | -25.793 |
| Disponeret i alt | -2.567 | -25.793 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Grunde og bygninger | <u>299.897</u> | <u>300.876</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>299.897</u> | <u>300.876</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>299.897</u> | <u>300.876</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver | <u>23.755</u> | <u>23.617</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>23.755</u> | <u>23.617</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>1.877</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>23.755</u> | <u>25.494</u> |
| | Aktiver i alt | <u>323.652</u> | <u>326.370</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 4 | Overført resultat | 245.804 | 248.371 |
| | Egenkapital i alt | <u>295.804</u> | <u>298.371</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 5.325 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 11.019 | 0 |
| | Anden gæld | 6.829 | 22.674 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>27.848</u> | <u>27.999</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>27.848</u> | <u>27.999</u> |
| | Passiver i alt | <u>323.652</u> | <u>326.370</u> |

Noter

| | 1/10 2017 - 30/9 2018 | 1/7 2016 - 30/9 2017 |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.161 | 69 |
| | 2.161 | 69 |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. oktober 2017 | 303.960 | 303.960 |
| Kostpris 30. september 2018 | 303.960 | 303.960 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017 | -3.084 | -2.105 |
| Årets afskrivninger | -979 | -979 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2018 | -4.063 | -3.084 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | 299.897 | 300.876 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2017 | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2017 | 248.371 | 248.371 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -2.567 | 0 |
| | 245.804 | 248.371 |