

TMJ Estate ApS

**Adriansvej 6
2300 København S**

CVR-nr. 36 71 01 01

Årsrapport for 2023

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juni 2024

Jesper Røijkær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for TMJ Estate ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juni 2024

Direktion

Jesper Røikjær
direktør

Morten Sønderby Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i TMJ Estate ApS

Vi har opstillet årsrapporten for TMJ Estate ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 4. juni 2024

Ellebæk Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 43 32 50 00

Steen Ellebæk
Registreret revisor
mne34400

Selskabsoplysninger

Selskabet

TMJ Estate ApS
Adriansvej 6
2300 København S

CVR-nr.: 36 71 01 01

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 13. april 2015

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Jesper Røikjær, direktør
Morten Sønderby Hansen, direktør

Revisor

Ellebæk Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Energivej 3
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investering i og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 19.752, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 414.243.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		245.355	337.552
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-29.730</u>	<u>-29.730</u>
Resultat før finansielle poster		215.625	307.822
Finansielle indtægter		9	0
Finansielle omkostninger		<u>-190.587</u>	<u>-80.746</u>
Resultat før skat		25.047	227.076
Skat af årets resultat		<u>-5.295</u>	<u>-49.955</u>
Årets resultat		<u>19.752</u>	<u>177.121</u>
		<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>19.752</u>	<u>177.121</u>
		<u>19.752</u>	<u>177.121</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	1	<u>4.943.899</u>	<u>4.973.629</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.943.899</u>	<u>4.973.629</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.943.899</u>	<u>4.973.629</u>
Andre tilgodehavender		83.335	24.848
Udskudt skatteaktiv		57.509	50.968
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>7.474</u>
Tilgodehavender		<u>140.844</u>	<u>83.290</u>
Likvide beholdninger		<u>1.592</u>	<u>4.644</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>142.436</u>	<u>87.934</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.086.335</u></u>	<u><u>5.061.563</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Overført resultat		363.243	343.491
Egenkapital		414.243	394.491
Gæld til realkreditinstitutter		2.927.733	3.020.582
Langfristede gældsforpligtelser	2	2.927.733	3.020.582
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	100.258	105.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.750	12.500
Gæld til kapitalinteresser		1.476.800	1.370.000
Selskabsskat		6.285	0
Anden gæld		147.266	158.310
Kortfristede gældsforpligtelser		1.744.359	1.646.490
Gældsforpligtelser i alt		4.672.092	4.667.072
Passiver i alt		5.086.335	5.061.563
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2023	5.232.926
Kostpris 31. december 2023	5.232.926
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	259.297
Årets afskrivninger	29.730
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	289.027
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>4.943.899</u></u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.126.262	3.027.991	100.258	2.569.898
	<u><u>3.126.262</u></u>	<u><u>3.027.991</u></u>	<u><u>100.258</u></u>	<u><u>2.569.898</u></u>

3 Eventualforpligtelser

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.028, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 4.944.

5 Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMJ Estate ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende udlejning af ejendomme, indregnes i den periode lejen vedrører.

5 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	100 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

5 Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Jesper Røikjær

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Røikjær
Direktør
På vegne af TMJ Estate ApS
ID: 8c7fea9c-5876-4add-8b1d-4a9520201c0d
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2024 kl.: 18:31:41
Underskrevet med MitID



Jesper Røikjær

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Røikjær
Dirigent
På vegne af TMJ Estate ApS
ID: 8c7fea9c-5876-4add-8b1d-4a9520201c0d
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2024 kl.: 18:31:41
Underskrevet med MitID



Morten Sønderby Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Sønderby Hansen
Direktør
På vegne af TMJ Estate ApS
ID: 55febb28-ad71-4bc2-9cdb-8e196d485145
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 17:25:19
Underskrevet med MitID



Steen Ellebæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steen Ellebæk Nielsen
Registreret revisor
På vegne af Ellebæk Revision godkendt revisionsanpartssel...
ID: 6de4a90f-ae0e-4ac1-a5a6-94f33fd24f56
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2024 kl.: 17:27:03
Underskrevet med MitID

