

TL Johansen Invest ApS
(CVR-nr. 39 81 74 46)Kærmindevej 29
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT FOR 2019**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2020

Dirigent


Lasse Westergaard Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2019, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2019, passiver	10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. august 2018 – 31. december 2019 for TL Johansen Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. august 2018 – 31. december 2019.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalget af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. maj 2020

Direktion:


Lasse Westergaard Johansen


Troels Westergaard Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i TL Johansen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TL Johansen Invest ApS for regnskabsåret 17. august 2018 – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

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.

Odense, den 29. maj 2020

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TL Johansen Invest ApS Kærmindevej 29 5000 Odense C
	CVR-nr.: 39 81 74 46 Stiftet: 18. august 2018 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Lasse Westergaard Johansen Troels Westergaard Johansen
Revisor	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er investering i ejendomme, samt drift af udlejningsvirksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TL Johansen Invest ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når der ifølge lejekontrakt er opstået et krav på husleje. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til dagsværdi svarende til ejendommens handelsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

I anskaffelsesåret indregnes investeringsejendomme til kostpris med tillæg af købsomkostninger, eftersom denne vurderes at svare til dagsværdi.

Dagsværdi fastsættes ud fra et fastsat forrentningskrav samt opgjort driftsafkast/nettohusleje.

I driftsafkastet indgår årets faktiske lejeindtægter korrigeret til markedsleje samt for eventuelle tomme lejemål. Herudover indgår følgende driftsomkostninger: vedligeholdelsesomkostninger, administrationsomkostninger, ejendomsskat, forsikringer samt andre omkostninger tilknyttet ejendommen.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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.

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, således at forskellen mellem provenuet 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 afskrivning 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.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

<u>Note</u>	<u>2018/19 i hele kr.</u>	<u>2017/18 i 1.000 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE	127.152	0
Værdiregulering af investeringsejendomme	516.842	0
DRIFTSRESULTAT	643.994	0
Finansielle indtægter	0	0
1 Finansielle omkostninger	-108.759	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	535.235	0
2 Skat af årets resultat	-117.752	0
ÅRETS RESULTAT	<u>417.483</u>	<u>0</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	417.483	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	<u>417.483</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2018/19 i hele kr.</u>	<u>2017/18 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
3.	Materielle anlægsaktiver:		
	Investeringsejendomme	4.000.000	<u>0</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Likvide beholdninger	<u>34.744</u>	<u>50</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>34.744</u>	<u>50</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.034.744</u></u>	<u><u>50</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

Note		2018/19 i hele kr.	2017/18 i 1.000 kr.
4.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	50.000	50
	Overført resultat	417.483	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>467.483</u>	<u>50</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>117.752</u>	<u>0</u>
5.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Prioritetsgæld	<u>2.336.721</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
5.	Kortfristet del af langfristet gæld	83.000	0
	Deposita	39.000	0
	Gæld til associerede virksomheder	971.413	0
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	<u>19.375</u>	<u>0</u>
		<u>1.112.788</u>	<u>0</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>3.449.509</u>	<u>0</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.034.744</u></u>	<u><u>50</u></u>
6.	EVENTUALPOSTER		
7.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
8.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
9.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note**BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2018/19 i hele kr.	2017/18 i 1.000 kr.
1. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	71.399	0
Renteomkostninger tassocierede virksomheder	37.360	0
	<u>108.759</u>	<u>0</u>
2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	117.752	0
Skatteværdi af resultat overført ved sambeskatning ..	0	0
	<u>117.752</u>	<u>0</u>
3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		Investeringsejendomme
Kostpris 17. august 2018		0
Årets tilgang		<u>3.483.158</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>3.483.158</u>
Kostpris 17. august 2018		0
Årets tilgang		<u>516.842</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>516.842</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>4.000.000</u>

Investeringsejendomme er værdiansat til dagsværdi på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel. Ved beregning er anvendt en forrentningsfaktor på 4,5% på baggrund af ejendommens beliggenhed og karakteristika. Ejendomme er beboelsesejendom beliggende i Odense, og i generelt god stand og med stabil lejeindtægt. En stigning i forrentningsfaktor/afkastkrav på 0,5% vil resultere i et fald i dagsværdi på tkr. 400 og tilsvarende vil et fald i faktor/afkastkrav på 0,5% resultere i en højere dagsværdi på tkr. 500. Der er ikke anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelse af dagsværdien.

<u>Note</u>	NOTER			
4. EGENKAPITAL:				
	17/8 2018	Tilskud/ udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2019
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	0	417.483	417.483
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>417.483</u>	<u>467.483</u>

Anpartskapitalen er fordelt således: 50 anparter á kr. 1.000.
Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden stiftelsen.

5. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:	17/8 2018 gæld i alt	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	<u>0</u>	<u>2.419.721</u>	<u>83.000</u>	<u>1.985.000</u>

6. EVENTUALPOSTER M.V.:
Eventualaktiver og eventualforpligtelser:
Ingen.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:
Til sikkerhed for selskabets gæld til realkreditinstitutter, tkr. 2.420 er deponeret realkreditpantebreve med pant i selskabets ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør tkr. 4.000.

8. NÆRTSTÅENDE PARTER:
Ejerforhold:
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

LW Johansen Holding IVS

TW Johansen Holding IVS

**9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**
Ingen.