

TSMI ApS
Blakshøjvej 14, Aal, 7830 Vinderup

CVR-nr. 38 47 07 01

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2023.

Finn Iversen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for TSMI 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 17. november 2023

Direktion

Finn Iversen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TSMI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TSMI ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 17. november 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	TSMI ApS
	Blakshøjvej 14
	Aal
	7830 Vinderup
	CVR-nr.: 38 47 07 01
	Stiftet: 7. marts 2017
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	6. regnskabsår
Direktion	Finn Iversen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje fast ejendom samt udlejning heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 447 t.kr. mod 525 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 53 t.kr. mod et overskud sidste år på 239 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.324 t.kr. mod 2.442 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 118 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 943 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 40,6 % af de samlede aktiver på 2.324 t.kr., hvilket er en stigning på 4,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	447.145	525.432
1 Personaleomkostninger	-185.000	-75.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-152.709	-130.126
Resultat før finansielle poster	109.436	320.306
Finansielle indtægter	0	1.138
Finansielle omkostninger	-27.827	-28.472
Resultat før skat	81.609	292.972
Skat af årets resultat	-28.141	-54.261
Årets resultat	53.468	238.711
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	53.468	238.711
Disponeret i alt	53.468	238.711

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og udlejningsejendomme	1.733.493	1.799.552
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	519.396	606.046
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.252.889</u>	<u>2.405.598</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.252.889</u>	<u>2.405.598</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.739	21.931
	Andre tilgodehavender	0	2.800
	Periodeafgrænsningsposter	14.968	11.718
	Tilgodehavender i alt	<u>34.707</u>	<u>36.449</u>
	Likvide beholdninger	<u>36.442</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>71.149</u>	<u>36.449</u>
	Aktiver i alt	<u>2.324.038</u>	<u>2.442.047</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2023	2022
Egenkapital			
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	892.851	839.383
	Egenkapital i alt	942.851	889.383
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	18.496	17.569
	Hensatte forpligtelser i alt	18.496	17.569
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitut	788.359	883.674
	Leasingforpligtelser	247.539	315.614
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.035.898	1.199.288
4	Kortfristet del af langfristet gæld	163.000	160.000
	Gæld til pengeinstitut	0	21.503
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.779	20.141
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	19.500
	Selskabsskat	12.214	53.682
	Anden gæld	107.800	60.981
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	326.793	335.807
	Gældsforpligtelser i alt	1.362.691	1.535.095
	Passiver i alt	2.324.038	2.442.047

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	600.672	650.672
Overført via resultatdisponering	0	238.711	238.711
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	839.383	889.383
Overført via resultatdisponering	0	53.468	53.468
	50.000	892.851	942.851

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	185.000	75.000
	185.000	75.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/6 2023	30/6 2022
2. Grunde og udlejningsejendomme		
Kostpris 1. juli	2.135.204	2.135.204
Kostpris 30. juni	2.135.204	2.135.204
Afskrivninger 1. juli	-335.652	-269.594
Årets afskrivninger	-66.059	-66.058
Afskrivninger 30. juni	-401.711	-335.652
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.733.493	1.799.552
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	747.634	278.171
Tilgang i årets løb	0	571.470
Afgang i årets løb	0	-102.007
Kostpris 30. juni	747.634	747.634
Af- og nedskrivninger 1. juli	-141.588	-169.028
Årets af- og nedskrivninger	-86.650	-64.067
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	91.507
Af- og nedskrivninger 30. juni	-228.238	-141.588
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	519.396	606.046
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	415.062	479.280

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitut	883.359	95.000	788.359	407.000
Leasingforpligtelser	315.539	68.000	247.539	0
	1.198.898	163.000	1.035.898	407.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 922 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 1.733 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 415 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2023 udgør 316 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TSMI 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 og andre 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 produktion, salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostningerne er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Udlejningsejendomme	20-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 og 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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