
TMT EJENDOM ApS

CVR-nr.: 87560511

Kochsgade 5
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2024

Bente Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TMT EJENDOM ApS
Kochsgade 5
5000 Odense C
e-mailadresse: k5taxspc@gmail.com
CVR-nr.: 87560511
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for TMT EJENDOM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense C, den 29/06/2024

Direktion

Mogens Erling Augustinus-Jensen

Bestyrelse

Mogens Erling Augustinus-Jensen

Thomas Augustinus-Jensen

Troels Augustinus-Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive ejendoms- og administrationselskab samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 106.998 kr. mod 124.512 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 59.521 kr. mod 83.621 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Selskabets økonomi er negativt påvirket af konkursbegærelsen ved HelmerTryk ApS i oktober 2023, der lejede erhvervslokalerne. Der er et tilgodehavende på 50 t.kr., der ligger til opkrævning i konkursboet. Pr. dags dato er det ikke færdigbehandlet og det vides ikke, om der kommer tab på den baggrund.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde det nuværende aktivitetsniveau og derigennem til stadighed generere overskud fremadrettet. Det vurderes, at virksomheden er økonomisk bæredygtig fremadrettet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt. Ejendommen forsøges solgt i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for TMT Ejendom ApS for 1/1-31/12.2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabskl. B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balance

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, eller til realisationsværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på flg. vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: 60 års brugstid

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandel i datterselskab og associeret virksomhed

Kapitalandel i datterselskab og associeret selskab måles til kostpris. Er nettorealizationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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, 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.

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 nettorealizationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, 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 anvendes en skattesats på 22%.

Efter sambeskatningsregler overtager TMT Ejendom ApS som hovedaktionær hæftelser for dattervirksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk overfor skattemyndighederne. Skyldige og tilgodehavende sambeskatning indregnes i balancen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser i form af prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende perioder måles prioritetsgælden til dagsværdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		120.550	138.064
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.552	-13.552
Resultat af ordinær primær drift		106.998	124.512
Andre finansielle omkostninger		-30.691	-13.203
Ordinært resultat før skat		76.308	111.309
Skat af årets resultat	1	-16.787	-27.687
Årets resultat		59.521	83.622
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		59.521	83.622
I alt		59.521	83.622

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.519.539	2.533.091
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.519.539	2.533.091
Anlægsaktiver i alt		2.519.539	2.533.091
Andre tilgodehavender		79.464	0
Tilgodehavender i alt		79.464	0
Likvide beholdninger		14.597	102.322
Omsætningsaktiver i alt		94.061	102.322
AKTIVER I ALT		2.613.600	2.635.413

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	240.000	240.000
Overført resultat		1.657.195	1.597.674
Egenkapital i alt		1.897.195	1.837.674
Hensættelse til udskudt skat	4	107.393	107.246
Hensatte forpligtelser i alt		107.393	107.246
Gæld til realkreditinstitutter		500.868	531.152
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	500.868	531.152
Gæld til realkreditinstitutter		37.157	36.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.411	
Skyldig selskabsskat		6.640	23.540
Skyldig moms og afgifter		2.131	7.841
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		45.805	91.293
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		108.144	159.341
Gældsforpligtelser i alt		609.012	690.493
PASSIVER I ALT		2.613.600	2.635.413

Noter

1. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat/skat af årets resultat	16640	27.540
Regulering af udskudt skatteaktiv		
Regulering af udskudt skat	147	147
	<u>16.787</u>	<u>27.687</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger
	kr.
Kostpris primo	1.355.229
Tilgang	118.338
Afgang	-118.338
Kostpris ultimo	<u>1.355.229</u>
Opskrivninger primo	1.632.529
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>1.632.529</u>
Af- og nedskrivning primo	-454.667
Årets afskrivning	-13.552
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-468.219</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.519.539</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 240 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Anpartskapital	240.000
Overført resultat	1.657.195
Egenkapital ultimo	<u>1.897.195</u>

4. Hensættelse til udskudt skat

	2023	2022
	kr.	kr.
Udskudt skat primo	107.246	107.099
Årets regulering	147	147
Udskudt skat ultimo	107.393	107.246

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	567.819	36.667	531.152	389.014
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	567.819	36.667	531.152	389.014

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, tkr. 1029, er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør tkr. 2.519.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der indlagt:
-Ejerpantebrev på tkr. 230 med pant i ejendom.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	0