

TJ Group ApS i likvidation

CVR-nr. 31 18 19 92

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.11.13

Peter Henriksen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

TJ Group ApS i likvidation
c/o Trégart Invest ApS
Høeghsmindevej 50
2820 Gentofte
Telefon: 35 43 08 06
Telefax: 35 42 05 14
Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 31 18 19 92

Likvidator

Lars Stoltze

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Handelsbanken

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for TJ Group ApS i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 7. november 2013

Likvidator

Lars Stoltze

Til kapitalejeren i TJ Group ApS i likvidation**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for TJ Group ApS i likvidation for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 7. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Henriksen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje datterselskaber samt administration af datterselskabernes ejendomme.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -795.380 mod DKK -765.846 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 10.366.299.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er selskabet trådt i solvent likvidation.

Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttotab	-209.019	-578.911
1 Personaleomkostninger	-90.980	-321.766
Resultat før af- og nedskrivninger	-299.999	-900.677
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.483	-116.176
Resultat af primær drift	-304.482	-1.016.853
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.098.762	-295.429
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	176.774	198.199
2 Andre finansielle indtægter	359.639	416.393
Nedskrivning af finansielle aktiver	-52.000	-2.859
3 Andre finansielle omkostninger	-19.429	-35.927
Finansielle poster i alt	-633.778	280.377
Resultat før skat	-938.260	-736.476
4 Skat af årets resultat	142.880	-29.370
Årets resultat	-795.380	-765.846

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.338.988	-1.224.282
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Overført resultat	543.608	-2.541.564
I alt	-795.380	-765.846

Note	Balance	
	30.06.13 DKK	30.06.12 DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.483
Materielle anlægsaktiver i alt	0	4.483
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.361.430	2.105.638
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.405.977	3.646.203
Andre tilgodehavender	0	51.742
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.767.407	5.803.583
Anlægsaktiver i alt	4.767.407	5.808.066
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.643.033	7.707.492
Tilgodehavende selskabsskat	0	5.745
Andre tilgodehavender	0	807.450
Tilgodehavender i alt	5.643.033	8.520.687
Likvide beholdninger	33	21.686
Omsætningsaktiver i alt	5.643.066	8.542.373
Aktiver i alt	10.410.473	14.350.439

PASSIVER			
Note		30.06.13	30.06.12
		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	9.637.853	10.976.841
	Overført resultat	603.446	59.838
7	Egenkapital i alt	10.366.299	11.161.679
	Gæld til kreditinstitutter	424	0
	Anden gæld	43.750	188.760
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.174	3.188.760
	Gældsforpligtelser i alt	44.174	3.188.760
	Passiver i alt	10.410.473	14.350.439

8 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 112 valgt at undlade at udarbejde eget koncernregnskab. Selskabet er en dattervirksomhed af Trégart Invest ApS, Gentofte, CVR-nr. 29 21 78 31, der udarbejder det samlede koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	81.855	298.920
Andre omkostninger til social sikring	4.659	5.601
Personaleomkostninger i øvrigt	4.466	17.245
I alt	90.980	321.766

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	359.639	416.393
--	---------	---------

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	13.025	27.097
Øvrige finansielle omkostninger	6.404	8.830
I alt	19.429	35.927

4. Skatter

Årets aktuelle skat	0	-5.745
Årets udskudte skat	0	495
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-142.880	34.620
I alt	-142.880	29.370

	30.06.13 DKK	30.06.12 DKK
--	-----------------	-----------------

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.12	-5.287.500	-5.287.500
Tilgang i året	354.554	0
Kostpris pr. 30.06.13	-4.932.946	-5.287.500
Opskrivninger pr. 30.06.12	7.393.138	8.398.619
Årets resultat	-1.098.762	-1.005.481
Opskrivninger pr. 30.06.13	6.294.376	7.393.138
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	1.361.430	2.105.638

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Boholte Butikcenter ApS	65%	125.000	-2.281.078
Ejendomsselskabet Mesterloddén 1 ApS	70%	213.496	88.496
Ejendomsselskabet Rosengården 3 ApS	50%	133.437	8.437
Ejendomsselskabet Speditørvej 3 ApS	50%	2.128.030	635.546

	30.06.13 DKK	30.06.12 DKK
--	-----------------	-----------------

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.12	62.500	62.500
Kostpris pr. 30.06.13	62.500	62.500
Opskrivninger pr. 30.06.12	3.583.703	3.802.504
Årets resultat	-240.226	-218.801
Opskrivninger pr. 30.06.13	3.343.477	3.583.703
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	3.405.977	3.646.203

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Svinget 2 ApS	28%	13.751.716	635.879

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>			
Saldo pr. 01.07.11	125.000	12.201.123	2.601.402
Forslag til resultatdisponering	0	-1.224.282	-2.541.564
Saldo pr. 30.06.12	125.000	10.976.841	59.838

Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13

Saldo pr. 01.07.12	125.000	10.976.841	59.838
Forslag til resultatdisponering	0	-1.338.988	543.608
Saldo pr. 30.06.13	125.000	9.637.853	603.446

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.