

BERGMANN

KONTORFÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Tacara ApS

Årsregnskab 2011/12

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på Tacara ApS' generalforsamling
den 29. november 2012



dirigent
Mikkel Carstensen

CVR-nr. 32 31 12 88

9215-12

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Telefon 45 88 81 00 · Telefax 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

KRESTON – SAMARBEJDE MELLEM STATS-AUTORISERED E REVISORER · MEDLEM AF KRESTON INTERNATIONAL

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for perioden 7. februar 2011 - 30. juni 2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

2

Selskabet	Tacara ApS Strandboulevarden 100, 1. tv. 2100 København Ø Cvr-nr. 32 31 12 88 Stiftet 7. februar 2011 Hjemsted København Regnskabsår 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Steffen Rasmussen, formand Rasmus Carstensen Mikkel Carstensen
Direktion	Mikkel Carstensen
Revision	Revisionsfirmaet BERGMANN
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 29. november 2012

LEDELSESPÅTEGNING

3

Bestyrelse og direktion har dags dato godkendt årsrapporten for perioden 7. februar 2011 - 30. juni 2012 for Tacara ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

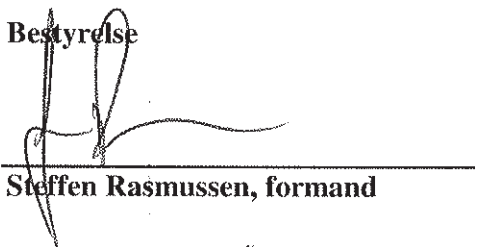
København, den 29. november 2012

Direktion



Mikkel Carstensen

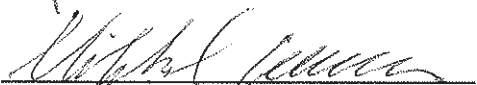
Bestyrelse



Steffen Rasmussen, formand



Rasmus Carstensen



Mikkel Carstensen

Til kapitalejerne i Tacara ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tacara ApS for perioden 7. februar 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet, som aflægges efter årsregnskabsloven, omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvar for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette omfatter ansvar for udformning og anvendelse af relevante interne kontroller til imødegåelse af væsentlig fejlinformation som følge af fejl eller besvigelser, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og anvendelse af rimelige regnskabsmæssige skøn ved aflæggelse af årsregnskabet.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vi har ansvar for at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af revisionen. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med danske revisionsstandards som kræver, at vi opfylder etiske krav og planlægger og udfører revisionen for at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revision omfatter undersøgelse af revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte undersøgelser afhænger af revisors vurdering, herunder risikoen for væsentlig fejlinformation. Ved risikovurderingen tager revisor stilling til de interne kontroller med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den anvendte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, om de udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 7. februar 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

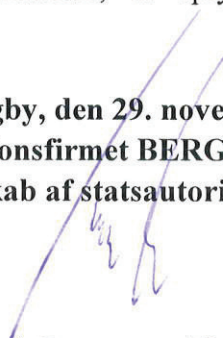
Udtalelse om Ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 29. november 2012
Revisionsfirmaet BERGMANN
Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer



Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er at købe, sælge og udvikle fast ejendom samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat før skat på kr. 878.944 og en balance den 30. juni 2012 på kr. 4.973.711 med en egenkapital på kr. 749.208.

Forventninger til fremtiden

For næste regnskabsåret forventer ledelsen et overskud på samme niveau som for 2011/12 .

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling for regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Årsregnskabet for Tacara ApS for perioden 7. februar 2011 - 30. juni 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber i koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med danske selskaber i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme måles til dagsværdi. Ved opgørelse af ejendommenes dagsværdi anvendes kostpris tillagt allerede afholdte omkostninger til renovering og istandsættelse.

Afholdte omkostninger, der tilfører en ejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til det tidspunkt, hvor ejendommen blev indregnet som aktiv, og som medfører en forøgelse af dagsværdien opgjort umiddelbart før afholdelse af omkostningerne, tillægges anskaffelsesprisen som forbedringer.

Reguleringer af investeringsejendommenes værdi indregnes netto under posten "værdiregulering af investeringsejendomme" i resultatopgørelsen.

Indtægtsførte værdireguleringer overføres til reserve for dagsværdi på investeringsaktiver under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

RESULTATOPGØRELSE
7. FEBRUAR 2011 - 30. JUNI 2012

10

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttoresultat		<u>937.193</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		<u>937.193</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter	1	15.052	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-73.301</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		<u>878.944</u>	<u>0</u>
Skat af årsresultat	3	<u>-219.736</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>659.208</u></u>	<u><u>0</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		<u>659.208</u>	<u>0</u>
		<u><u>659.208</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE
30. JUNI 2012

11

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Investeringejendomme		<u>4.950.000</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.950.000</u>	<u>0</u>
 Anlægsaktiver		 <u>4.950.000</u>	 <u>0</u>
 Andre tilgodehavender		 <u>0</u>	 <u>0</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>0</u>
 Likvide beholdninger		 <u>23.711</u>	 <u>0</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>23.711</u>	 <u>0</u>
 Aktiver		 <u><u>4.973.711</u></u>	 <u><u>0</u></u>

BALANCE
30. JUNI 2012

12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Anpartskapital	4	90.000	0
Årets resultat	5	659.208	0
Egenkapital	6	749.208	0
Gæld til realkreditinstitutter		3.960.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		3.960.000	0
Selskabsskat		219.736	0
Anden gæld		44.767	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		264.503	0
Gældsforpligtelser		4.224.503	0
Passiver		4.973.711	0

<u>Note</u>		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter		15.052	0
		15.052	0
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger		73.301	0
		73.301	0
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat		219.736	0
Årets udskudte skat		0	0
		219.736	0
4 Anpartskapital	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>	<u>Nominel værdi</u>
Ordinære anparter	90.000	1	90.000
5 Reserver		<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte for regnskabs-året</u>
Reserver 7. februar 2011		0	0
Årets resultat		659.208	0
Reserver 30. juni 2012		659.208	0
		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
6 Egenkapital			
Egenkapital 7. februar 2011		90.000	0
Årets resultat		659.208	0
Egenkapital 30. juni 2012		749.208	0