
A/S Tena Invest

Hovedgaden 55D, 2970 Hørsholm

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 11 06 80 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/11 2019

Michael Amstrup
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for A/S Tena Invest.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 26. november 2019

Direktion

Mogens Petersen

Bestyrelse

Mogens Petersen

Inge Petersen

Lone Nielsen

Susanne Hougaard Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i A/S Tena Invest

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Tena Invest for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hillerød, den 26. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

mne16560

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | A/S Tena Invest Hovedgaden 55D 2970 Hørsholm CVR-nr.: 11 06 80 14 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Regnskabsår: 54. regnskabsår Hjemstedskommune: Hørsholm |
| Bestyrelse | Mogens Petersen Inge Petersen Lone Nielsen Susanne Hougaard Poulsen |
| Direktion | Mogens Petersen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød |
| Pengeinstitut | Danske Bank Erhvervscenter Storkøbenhavn |

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Andre driftsindtægter | | 0 | 200.000 |
| Andre eksterne omkostninger | | -318.095 | -308.211 |
| Bruttoresultat | | -318.095 | -108.211 |
| Personaleomkostninger | 2 | -344.546 | -342.433 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -6.410 | -6.410 |
| Resultat før finansielle poster | | -669.051 | -457.054 |
| Finansielle indtægter | | 1.125.098 | 1.240.410 |
| Finansielle omkostninger | | -199.601 | -1.201.509 |
| Resultat før skat | | 256.446 | -418.153 |
| Skat af årets resultat | 3 | -57.162 | -20.260 |
| Årets resultat | | 199.284 | -438.413 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| Overført resultat | 91.284 | -544.213 |
| | 199.284 | -438.413 |

Balance 30. september

Aktiver

| Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 35.000 | 35.000 |
| Indretning af lejede lokaler | 25.642 | 32.052 |
| Materielle anlægsaktiver | 60.642 | 67.052 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.383.104 | 4.017.407 |
| Andre tilgodehavender | 52.972 | 54.281 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4.436.076 | 4.071.688 |
| Anlægsaktiver | 4.496.718 | 4.138.740 |
| Andre tilgodehavender | 90.964 | 86.926 |
| Udskudt skatteaktiv | 560.637 | 612.585 |
| Selskabsskat | 197.040 | 195.452 |
| Tilgodehavender | 848.641 | 894.963 |
| Værdipapirer | 13.792.139 | 12.141.231 |
| Likvide beholdninger | 237.658 | 324.312 |
| Omsætningsaktiver | 14.878.438 | 13.360.506 |
| Aktiver | 19.375.156 | 17.499.246 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 504.000 | 504.000 |
| Overført resultat | | 12.454.079 | 12.362.795 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 108.000 | 105.800 |
| Egenkapital | | 13.066.079 | 12.972.595 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 6.147.008 | 4.359.849 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 6.147.008 | 4.359.849 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.000 | 35.000 |
| Selskabsskat | | 5.214 | 0 |
| Anden gæld | 4 | 126.855 | 131.802 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 162.069 | 166.802 |
| Gældsforpligtelser | | 6.309.077 | 4.526.651 |
| Passiver | | 19.375.156 | 17.499.246 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|--|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 504.000 | 12.362.795 | 105.800 | 12.972.595 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Årets resultat | 0 | 91.284 | 108.000 | 199.284 |
| Egenkapital 30. september | 504.000 | 12.454.079 | 108.000 | 13.066.079 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive finansierings- og investeringsvirksomhed.

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 329.953 | 321.460 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.564 | 1.517 |
| Andre personaleomkostninger | 13.029 | 19.456 |
| | <u>344.546</u> | <u>342.433</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 5.214 | 5.128 |
| Årets udskudte skat | 51.948 | 15.132 |
| | <u>57.162</u> | <u>20.260</u> |
| | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2019.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Tena Invest for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

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 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|-------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter pantebreve, som måles til anskaffelseskursen.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavende angående pantebreve.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.