

Tega Holding ApS

Bankevejen 38

5560 Aarup

CVR-nr. 20 39 17 31

Årsrapport

2016/17

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 17. august 2017

Palle Bech Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tega Holding ApS
Bankevejen 38
5560 Aarup

CVR-nr.: 20 39 17 31
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Assens

Direktion

Palle Bech Christensen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede Revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tega Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. august 2017

Direktion

Palle Bech Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tega Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tega Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14. august 2017

FER FYN'S ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af investeringejendom samt formuepleje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 127.537, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.677.502.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tega Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke har været vanskeligheder med klassifikationen af ejendommene som investeringsejendomme.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det er i regnskabsåret lykkedes selskabet at sælge ejendommen til en værdi meget tæt på den i tidligere år beregnede værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		222.595	235.297
Personaleomkostninger	1	<u>-327.907</u>	<u>-30.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-105.312	205.297
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-11.127	-1.153
Andre driftsomkostninger		<u>-103.855</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-220.294	204.144
Resultat før finansielle poster		-220.294	204.144
Finansielle indtægter		554.348	157.395
Finansielle omkostninger		<u>-131.033</u>	<u>-65.977</u>
Resultat før skat		203.021	295.562
Skat af årets resultat		<u>-75.484</u>	<u>-72.449</u>
Årets resultat		<u>127.537</u>	<u>223.113</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	65.000
Overført resultat		<u>-172.463</u>	<u>158.113</u>
		<u>127.537</u>	<u>223.113</u>

Balance 30. juni

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	2	0	4.210.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>173.520</u>	<u>33.447</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>173.520</u>	<u>4.243.447</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>173.520</u>	<u>4.243.447</u>
Andre tilgodehavender		83.529	58.000
Udskudt skatteaktiv		23.461	98.945
Selskabsskat		40.020	42.699
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>10.838</u>
Tilgodehavender		<u>147.010</u>	<u>210.482</u>
Værdipapirer		<u>2.929.029</u>	<u>2.737.608</u>
Værdipapirer		<u>2.929.029</u>	<u>2.737.608</u>
Likvide beholdninger		<u>1.761.230</u>	<u>273.472</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.837.269</u>	<u>3.221.562</u>
Aktiver i alt		<u>5.010.789</u>	<u>7.465.009</u>

Balance 30. juni

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.877.502	4.049.965
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	65.000
Egenkapital		<u>4.677.502</u>	<u>4.614.965</u>
DLR realkreditlån		0	2.614.248
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>0</u>	<u>2.614.248</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	0	164.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser		332.441	55.000
Anden gæld		846	16.041
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>333.287</u>	<u>235.796</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>333.287</u>	<u>2.850.044</u>
Passiver i alt		<u>5.010.789</u>	<u>7.465.009</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	325.000	30.000	
Andre personaleomkostninger	<u>2.907</u>	<u>0</u>	
	<u>327.907</u>	<u>30.000</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2 Aktiver der måles til dagsværdi			
		<u>Investerings-</u>	
		<u>ejendomme</u>	
Kostpris 1. juli 2016		5.253.583	
Afgang i årets løb		<u>-5.253.583</u>	
Kostpris 30. juni 2017		<u>0</u>	
Værdireguleringer 1. juli 2016		-1.043.583	
Årets tilbageførte værdireguleringer		<u>1.043.583</u>	
Værdireguleringer 30. juni 2017		<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>0</u>	
3 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld	Gæld	Afdrag
	<u>1. juli 2016</u>	<u>30. juni 2017</u>	<u>næste år</u>
DLR realkreditlån	<u>2.614.248</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.614.248</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
			<u>Restgæld</u>
			<u>efter 5 år</u>

Noter til årsrapporten

4 Eventualposter m.v.

Der er ingen kendte eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser