

Tega Holding ApS

Bankevejen 38

5560 Aarup

CVR-nr. 20 39 17 31

Årsrapport

2015/16

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 30/08 2016

Palle Bech Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tega Holding ApS
Bankevejen 38
5560 Aarup

CVR-nr.: 20 39 17 31
Regnskabsår: 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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. august 2016

Direktion

Palle Bech Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tega Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tega Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 30. august 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tega Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter udlejning af ejendom, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme 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.

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

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 provenu 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		235.297	253.288
Personaleomkostninger	1	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		205.297	253.288
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.153</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		204.144	253.288
Værdireguleringer af investeringsaktiver		<u>0</u>	<u>60.000</u>
Resultat før finansielle poster		204.144	313.288
Finansielle indtægter		157.395	191.421
Finansielle omkostninger		<u>-65.977</u>	<u>-59.299</u>
Resultat før skat		295.562	445.410
Skat af årets resultat		<u>-72.449</u>	<u>-128.606</u>
Årets resultat		<u>223.113</u>	<u>316.804</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		65.000	99.800
Overført resultat		<u>158.113</u>	<u>217.004</u>
		<u>223.113</u>	<u>316.804</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	2	4.210.000	4.210.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>33.447</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.243.447</u>	<u>4.210.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.243.447</u>	<u>4.210.000</u>
Andre tilgodehavender		58.000	58.000
Udskudt skatteaktiv		98.945	171.394
Selskabsskat		42.699	19.140
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.838</u>	<u>10.182</u>
Tilgodehavender		<u>210.482</u>	<u>258.716</u>
Værdipapirer		<u>2.737.608</u>	<u>2.671.082</u>
Værdipapirer		<u>2.737.608</u>	<u>2.671.082</u>
Likvide beholdninger		<u>273.472</u>	<u>338.720</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.221.562</u>	<u>3.268.518</u>
Aktiver i alt		<u>7.465.009</u>	<u>7.478.518</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.049.965	3.891.852
Foreslået udbytte for regnskabsåret		65.000	99.800
Egenkapital	3	<u>4.614.965</u>	<u>4.491.652</u>
DLR realkreditlån		2.614.248	2.779.003
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.614.248</u>	<u>2.779.003</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	164.755	163.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.000	21.163
Anden gæld		16.041	22.780
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>235.796</u>	<u>207.863</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.850.044</u>	<u>2.986.866</u>
Passiver i alt		<u>7.465.009</u>	<u>7.478.518</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Aktiver der måles til dagsværdi		<u>Investerings- ejendomme</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>5.253.583</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>5.253.583</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015		<u>-1.043.583</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016		<u>-1.043.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>4.210.000</u>

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

De anvendte forudsætninger giver en lejemultipl på mellem 12 - 13.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	3.891.852	99.800	4.491.652
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	158.113	65.000	223.113
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	4.049.965	65.000	4.614.965

Selskabskapitalen består af 500.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
DLR realkreditlån	2.779.003	2.614.248	164.755	1.950.962
	2.779.003	2.614.248	164.755	1.950.962

5 Eventualposter m.v.

Der er ingen kendte eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld tkr. 2.614 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 30. juni 2016 udgør tkr. 4.210.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på tkr. 3.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er ikke deponeret til sikkerhed.

7 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er udlejning af investeringejendom samt formuepleje.