


TELAU ApS

Rebslagervej 12, 4300 Holbæk


CVR-nr. 25 43 20 88

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2024

Søren Perby
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for TELAU 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. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. april 2024

Direktion

Søren Perby

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i TELAU ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TELAU ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 5. april 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet	TELAU ApS Rebslagervej 12 4300 Holbæk CVR-nr.: 25 43 20 88 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 24. maj 2000 Hjemsted: Holbæk
Direktion	Søren Perby
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af produktions- og salgsvirksomhed, herunder salg af ophængnings- og fastgøringstilbehør til fysiske forretninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 287.397, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.342.065.

Selskabet er fusioneret med Gyrstinge Mølle ApS og Intercreator ApS pr. 1. oktober 2022, med Telau ApS som fortsættende selskab. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene i overensstemmelse med book value-metoden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		1.400.302	1.027.946
Personaleomkostninger	1	-641.735	-683.928
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-134.613	-60.341
Resultat før finansielle poster		623.954	283.677
Finansielle indtægter	2	65.712	111.143
Finansielle omkostninger	3	-310.328	-116.763
Resultat før skat		379.338	278.057
Skat af årets resultat	4	-91.941	-74.838
Årets resultat		287.397	203.219
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		287.397	203.219
		287.397	203.219

Balance 30. september

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	362.318	61.710
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	417.436	7.564
Indretning af lejede lokaler	5	125.006	0
Materielle anlægsaktiver		904.760	69.274
Deposita	6	31.451	17.201
Finansielle anlægsaktiver		31.451	17.201
Anlægsaktiver i alt		936.211	86.475
Færdigvarer og handelsvarer		5.900.981	5.598.658
Varebeholdninger		5.900.981	5.598.658
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552.718	735.870
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.491.526	2.489.102
Andre tilgodehavender		40.368	38.641
Periodeafgrænsningsposter		19.418	0
Tilgodehavender		2.104.030	3.263.613
Likvide beholdninger		66.490	1.390
Omsætningsaktiver i alt		8.071.501	8.863.661
Aktiver i alt		9.007.712	8.950.136

Balance 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		127.000	125.000
Overført resultat		3.215.065	2.361.738
Egenkapital		3.342.065	2.486.738
Hensættelse til udskudt skat		87.890	9.410
Hensatte forpligtelser i alt		87.890	9.410
Banker		461.760	3.499.279
Gæld til kreditinstitutter		417.014	417.014
Selskabsskat		74.404	65.428
Selskabsdeltagere og ledelse		0	1.700.000
Langfristede gældsforpligtelser		953.178	5.681.721
Banker		0	18.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.619	187.173
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.762.141	152.332
Selskabsskat		170.096	60.910
Anden gæld		372.723	353.805
Kortfristede gældsforpligtelser		4.624.579	772.267
Gældsforpligtelser i alt		5.577.757	6.453.988
Passiver i alt		9.007.712	8.950.136
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	0	2.383.897	2.508.897
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	2.000	565.930	0	567.930
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	-22.159	-22.159
Korrigeret egenkapital 1. oktober	127.000	565.930	2.361.738	3.054.668
Årets resultat	0	0	287.397	287.397
Overført fra overkurs ved emission	0	-565.930	565.930	0
Egenkapital 30. september	127.000	0	3.215.065	3.342.065

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	538.407	625.998
Pensioner	48.600	48.600
Andre omkostninger til social sikring	13.543	9.330
Andre personaleomkostninger	41.185	0
	<u>641.735</u>	<u>683.928</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	57.387	98.355
Andre finansielle indtægter	7.114	12.788
Kasserabatter	1.211	0
	<u>65.712</u>	<u>111.143</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	109.577	5.859
Andre finansielle omkostninger	200.504	110.904
Valutakurstab	247	0
	<u>310.328</u>	<u>116.763</u>

Noter

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	74.404	65.428
Årets udskudte skat	17.537	9.410
	91.941	74.838

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	2.301.930	188.680	0
Tilgang ved fusion	0	1.049.077	0
Tilgang i årets løb	406.378	0	156.258
Afgang i årets løb	-110.000	-335.124	0
Kostpris 30. september	2.598.308	902.633	156.258
Af- og nedskrivninger 1. oktober	2.230.572	168.606	0
Årets afskrivninger	38.681	64.680	31.252
Tilgang ved fusion	0	318.381	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-33.263	-66.470	0
Af- og nedskrivninger 30. september	2.235.990	485.197	31.252
Regnskabsmæssig værdi 30. september	362.318	417.436	125.006

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. oktober	31.451
Kostpris 30. september	31.451
Regnskabsmæssig værdi 30. september	31.451

7 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige danske selskabsskat fremgår af årsrapporten for Bikuben Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttede selskabs bankengagement er afgivet selvskyldnerkaution. Bankgæld i tilknyttede selskab udgør t.kr. 1.473.

Til sikkerhed for alt mellemværende er overfor bank pantsat skadesløsbrev (virksomhedspant) for nom.kr. 2.000.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TELAU ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Selskabet er fusioneret med Gyrstinge Mølle ApS og Intercreator ApS pr. 1. oktober 2022, med Telau ApS som fortsættende selskab. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene i overensstemmelse med book value-metoden.

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, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug til køb af færdigvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

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	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	20 %

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 nettoprovenuet 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 nominel værdi.