

TELAU ApS

Baldersbuen 14
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/03/2020

Søren Perby
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TELAU ApS
Baldersbuen 14
2640 Hedehusene

e-mailadresse: telau@telau.dk

CVR-nr: 25432088

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Revisor

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Birkevadsvej 14
4130 Viby Sjælland
DK Danmark

CVR-nr: 36490977

P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/2019 for Telau ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Baldersbrønne, den 24/02/2020

Direktion

Søren Perby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejer i Telau ApS

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Telau ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion uden forbehold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 det er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Mit mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- identificerer og vurderer jeg risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion

på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for min konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- opnår jeg forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- tager jeg stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- konkluderer jeg, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, er passende samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis jeg konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- tager jeg stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- kommunikerer jeg med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som jeg identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlige for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Assendløse, 24/02/2020

Preben Gjelstrup , mne3997

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

Selskabets hovedaktivitet er salg af alle former for ophængstilbehør til skilte, skilteholdere, vippearme, brochurespyd, brochureholdere og meget andet udstyr til udstillinger.

Selskabets formål er produktions- og salgsvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat på kr. 174.043 levede op til ledelsens forventninger.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabets, 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.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser modregnet direkte omkostninger, forbundet med omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudt skat er afsat som forskellen imellem de skattemæssige og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Balancen**Anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler, driftsmidler, inventar og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler og inventar	3-6 år	Scrapværdi kr. 0
Bil	6 år	Scrapværdi 20 %

Varebeholdninger

Varebeholdningerne er optaget til kostpris incl. leveringsomkostninger.

Der er foretaget nedskrivning på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til kostpris. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide midler

Omfatter kun bankindeståender

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.104.313	2.716.605
Personaleomkostninger	1	-753.347	-679.777
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-109.174	-96.942
Andre driftsomkostninger		-951.818	-1.067.340
Resultat af ordinær primær drift		289.974	872.546
Andre finansielle indtægter	3	366.652	341.335
Øvrige finansielle omkostninger	4	-427.502	-432.089
Ordinært resultat før skat		229.124	781.792
Skat af årets resultat	5	-55.081	-181.432
Årets resultat		174.043	600.360
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		174.043	600.360
I alt		174.043	600.360

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		247.029	313.730
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.676	95.239
Materielle anlægsaktiver i alt	6	320.705	408.969
Deposita		17.201	17.201
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.201	17.201
Anlægsaktiver i alt		337.906	426.170
Fremstillede varer og handelsvarer		4.976.719	5.253.651
Varebeholdninger i alt		4.976.719	5.253.651
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		442.437	526.239
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.764.099	8.787.792
Tilgodehavende skat		0	133.185
Andre tilgodehavender		6.168	48.105
Tilgodehavender i alt		9.212.704	9.495.321
Likvide beholdninger		618	17.893
Omsætningsaktiver i alt		14.190.041	14.766.865
Aktiver i alt		14.527.947	15.193.035

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Overført resultat		6.457.673	6.283.630
Egenkapital i alt		6.582.673	6.408.630
Hensættelse til udskudt skat	8	3.027	4.536
Hensatte forpligtelser i alt		3.027	4.536
Kreditinstitutter i øvrigt		0	43.470
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	43.470
Gæld til banker		6.219.357	5.077.684
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		447.619	1.921.793
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.498	390.402
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	1.052.634
Skyldig selskabsskat		235.772	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		900.001	293.886
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.942.247	8.736.399
Gældsforpligtelser i alt		7.942.247	8.779.869
Passiver i alt		14.527.947	15.193.035

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	6.283.630	0	6.408.630
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	174.043	0	174.043
Egenkapital, ultimo	125.000	6.457.673	0	6.582.673

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	647.214	589.175
Pensionsbidrag	65.950	63.-827
Andre omkostninger til social sikring	40.183	26.775
	<u>753.347</u>	<u>679.777</u>

Selskabet har i 2018/18 gennemsnitligt beskæftiget 2 medarbejdere.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	87.611	140.472
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.563	21.563
Avance ved salg af driftsmidler	0	-86.000
Forsikringserstatning	0	20.907
	<u>109.174</u>	<u>96.942</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renter	2.485	137
Tilknyttede virksomheder	364.116	338.820
Kasserabatter	51	2.378
	<u>366.652</u>	<u>341.335</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renteudgifter	390.415	404.819
Renteudgift, tilknyttede virksomheder	36.566	16.079
Kursreguleringer	521	11.191
	427.502	432.089

5. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	56.590	179.182
Ændring af udskudt skat	-1.509	2.250
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	55.081	181.432

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg. driftsmateriel og inventar kr.	I alt kr.
Kostpris primo	2.760.719	188.680	3.022.071
Tilgang	20.910	0	20.910
Afgang	-93.582	0	-93.582
Kostpris ultimo	2.760.719	188.680	2.949.399
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-2.519.661	-93.441	-2.613.102
Årets afskrivning	93.582	0	93.582
Tilbageførsel ved afgang	-87.611	-21.563	-109.174
Af- og nedskrivning ultimo	-2.513.690	-115.004	-2.628.694
Regnskabsmæssig værdi ultimo	247.029	73.676	320.705

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 24.05.2000	125.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	125.000

8. Hensættelse til udskudt skat

Vedrører materielle anlægsaktiver.

9. Oplysning om 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 BALD Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er rejst krav fra SKAT om forhøjelse af selskabets skattepligtige indkomst for året 2012 med kr. 50.000. Forhøjelsen er indeholdt i det samlede krav om forhøjelser af selskabernes samlede skattepligtige indkomster for årene 2012 - 2013 på samlet kr. 1.211.018.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Driftsmidler, restløbetid i 5 måneder, i alt kr.40.590.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for søsterselskabs bankengagement er afgivet selvskyldnerkaution.

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

Herudover er der ikke yderligere sikkerhedsstillelser.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2