

**TEA Invest ApS**

**Frederiksborggade 15, 2., 1360 København K**

---

**Årsrapport for**

**2015**

---

**CVR. nr. 26 39 41 98**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

*21/15* 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for TEA Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Der indstilles til generalforsamlingen at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Betingelserne for fravalg af revision er efter vores opfattelse opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 9. maj 2016

**Direktion**



Mads Frazier

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i TEA Invest ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TEA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Middelfart, den 19. maj 2016

### Lillebælt Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 10122058

  
Ole Lyng Andersen

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

TEA Invest ApS  
Frederiksborggade 15, 2.  
1360 København K

CVR-nr.: 26 39 41 98  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015  
14. regnskabsår

### Direktion

Mads Frazier

### Revision

Lillebælt Revision Registreret Revisionsanpartsselskab, Nyvang 7, 5500 Middelfart

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har bestået i handel med probiotika.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer at have et positivt resultat i 2016.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for TEA Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske konsekvenser vil påvirke 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 indregningen 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

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der eventuelt henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den udskudte skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den samlede udskudte skat er optaget som et aktiv ud fra en forventning om en kommende overskudsgivende drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af fifo-princippet. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdien.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse**

	<u>2015</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>311.985</b>		<b>1.186.007</b>
Personaleomkostninger	-24.674	1	-34.633
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>287.311</b>		<b>1.151.374</b>
Afskrivninger	0		-7.917
<b>Resultat før finansiering</b>	<b>287.311</b>		<b>1.143.457</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	-28.028	2	49.081
Finansieringsindtægter	7.938		10.211
Finansieringsudgifter	-47.141	3	-60.023
<b>Resultat før skat</b>	<b>220.080</b>		<b>1.142.726</b>
Skat af årets resultat	-70.886	4	-246.297
<b>Årets resultat</b>	<b>149.194</b>		<b>896.429</b>
Årets resultat foreslås anvendt således:			
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-28.028		49.081
Overføres til næste år	177.222		847.348
	<b>149.194</b>		<b>896.429</b>

**Balance****Aktiver**

	<u>31/12 2015</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	<u>1.168.922</u>	5	<u>1.196.950</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.168.922</u>		<u>1.196.950</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.168.922</b></u>		<u><b>1.196.950</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>961.465</u>		<u>1.090.101</u>
Varebeholdninger i alt	<u>961.465</u>		<u>1.090.101</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	361.262		363.947
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	<u>17.249</u>		<u>28.170</u>
Tilgodehavender i alt	<u>378.511</u>		<u>392.117</u>
Værdipapirer	<u>39.189</u>		<u>155</u>
Likvide beholdninger	<u>1.747.647</u>		<u>1.312.865</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>3.126.812</b></u>		<u><b>2.795.238</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>4.295.734</b></u>		<u><b>3.992.188</b></u>

**Balance****Passiver**

	<u>31/12 2015</u>	Note	<u>31/12 2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	125.000	6	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.043.922	7	1.071.950
Overført resultat	<u>-934.625</u>	8	<u>-1.111.847</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>234.297</u></b>		<b><u>85.103</u></b>
<b>Gæld</b>			
Gæld til anpartshaver	<u>1.796.206</u>	9	<u>1.982.215</u>
Langfristet gæld i alt	<u>1.796.206</u>		<u>1.982.215</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0		623.595
Leverandører af varer og tjenesteydelser	568.432		297.541
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.153.816		708.559
Selskabsskat	86.152	10	43.110
Anden gæld	<u>456.831</u>		<u>252.065</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>2.265.231</u>		<u>1.924.870</u>
<b>Gæld i alt</b>	<b><u>4.061.437</u></b>		<b><u>3.907.085</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.295.734</u></b>		<b><u>3.992.188</u></b>

**Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

11

**Noter**

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gager og lønninger		3.487	9.309
Personaleudgifter i øvrigt		21.187	25.324
		<u>24.674</u>	<u>34.633</u>
<b>2. Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed</b>			
	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	
Turbo Network Solutions ApS	-28.028	100%	-28.028
	<u>-28.028</u>		<u>49.081</u>
		<u>-28.028</u>	<u>49.081</u>
<b>3. Finansieringsudgifter</b>			
Renter tilknyttede virksomheder		28.343	28.093
Renter i øvrigt		18.798	31.930
		<u>47.141</u>	<u>60.023</u>
<b>4. Skat</b>			
Beregnet skat af årets resultat		68.903	15.097
Regulering vedrørende tidligere år		1.983	0
Ændring i udskudt skat		0	231.200
<b>Skat af årets resultat</b>		<u>70.886</u>	<u>246.297</u>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed</b>			
	<u>Nominelt</u>		
	<u>31/12 2015</u>		
Anskaffelsessum primo	125.000	125.000	125.000
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)</b>		
Opskrivning:		
Saldo primo	1.071.950	1.022.869
Årets nettoresultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	<u>-28.028</u>	<u>49.081</u>
<b>Opskrivning i alt</b>	<u><b>1.043.922</b></u>	<u><b>1.071.950</b></u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<u><b>1.168.922</b></u>	<u><b>1.196.950</b></u>
	<u>Egenkapital</u> 31/12 2015	<u>Ejerandel</u>
Turbo Network Solutions ApS, Middelfart	<u>1.168.922</u>	<u>100%</u>
	<u>1.168.922</u>	<u>1.196.950</u>
<b>Kapitalandele i tilknyttet virksomhed i alt</b>	<u><b>1.168.922</b></u>	<u><b>1.196.950</b></u>
<b>6. Selskabskapital</b>		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>7. Nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	1.071.950	1.022.869
Overført af årets resultat	<u>-28.028</u>	<u>49.081</u>
	<u><b>1.043.922</b></u>	<u><b>1.071.950</b></u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-1.111.847	-1.959.195
Overført ifølge resultatfordeling	<u>177.222</u>	<u>847.348</u>
	<u><b>-934.625</b></u>	<u><b>-1.111.847</b></u>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>9. Gæld til anpartshaver</b>		
Af den samlede gæld til hovedaktionærer forfalder kr. 0 indenfor det kommende år.		
Af den samlede gæld forfalder kr. 0 senere end 5 år efter regnskabsårets udløb.		
<b>10. Skyldig selskabsskat</b>		
Saldo primo	43.110	0
Reguleringer vedrørende tidligere år	1.983	0
Betalt skat	<u>-45.093</u>	<u>0</u>
Skyldigt vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	86.152	43.267
Betalt acontoskat	<u>0</u>	<u>-157</u>
<b>Skyldig selskabsskat</b>	<u><b>86.152</b></u>	<u><b>43.110</b></u>
<b>11. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er administrationsselskab i obligatorisk national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat af den samlede sambeskatningsindkomst. Den samlede skyldige selskabsskat er beregnet til kr. 86.152.		