

TE Finans ApS

Abildvej 5 C, 5700 Svendborg

CVR-nr. 28 71 95 74

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent:

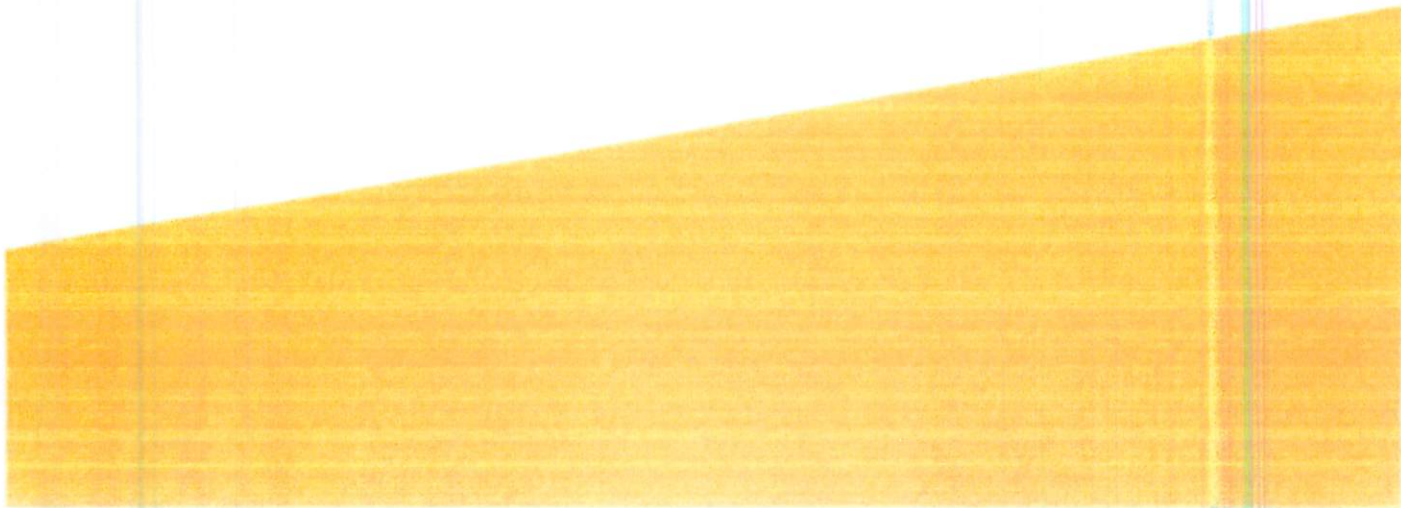


.....
Torben Eriksen



EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TE Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. februar 2019

Direktion:

Torben Eriksen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i TE Finans ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TE Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

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

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Svendborg, den 28. februar 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen

statsaut. revisor

mne16611

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TE Finans ApS
Adresse, postnr., by	Abildvej 5 C, 5700 Svendborg
CVR-nr.	28 71 95 74
Stiftet	6. juni 2005
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Telefon	62 21 60 62
Direktion	Torben Eriksen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at eje anparter i Leif Eriksen Import-Export ApS samt drive handels-, finansierings- og konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 428.687 kr. mod et overskud på 483.244 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 1.593.745 kr.

Der af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Andre eksterne omkostninger	-7.428	-7.327
	Bruttoresultat	-7.428	-7.327
	Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-50.693	-133.295
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	471.314	608.211
3	Finansielle indtægter	15.494	15.655
	Årets resultat	428.687	483.244
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	0
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	150.000	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	170.620	324.917
	Overført resultat	-141.933	158.327
		428.687	483.244

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	31.154	81.847
	Kapitalandele i associerede virksomheder	907.093	685.779
		<u>938.247</u>	<u>767.626</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>938.247</u>	<u>767.626</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	379.438	400.162
	Andre tilgodehavender	250.000	150.000
		<u>629.438</u>	<u>550.162</u>
	Likvide beholdninger	<u>65.986</u>	<u>3.594</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>695.424</u>	<u>553.756</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.633.671</u>	<u>1.321.382</u>

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	750.747	580.127
	Overført resultat	467.998	609.931
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	0
	Egenkapital i alt	<u>1.593.745</u>	<u>1.315.058</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.124	6.124
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	33.802	200
		<u>39.926</u>	<u>6.324</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>39.926</u>	<u>6.324</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.633.671</u>	<u>1.321.382</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	580.127	609.931	0	1.315.058
Overført via resultatdisponering	0	170.620	8.067	250.000	428.687
Betalt ekstraordinært udbytte (60.54.530)	0	0	-150.000	0	-150.000
Egenkapital 30. september 2018	125.000	750.747	467.998	250.000	1.593.745

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TE Finans ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomhed og associeret virksomhed.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskabet Leif Eriksen Import-Export ApS.

TE Finans ApS er administrationselskab for sambeskatningen og som følge heraf afregner alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Skatteeffekten af sambeskatning fordeles som sambeskatningsbidrag via administrationselskabet i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivningen af kapitalandel i dattervirksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2017/18	2016/17
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægt fra tilknyttet virksomhed	15.750	15.671
Andre finansielle indtægter	-256	-16
	<u>15.494</u>	<u>15.655</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	125.000	62.500	187.500
Kostpris 30. september 2018	125.000	62.500	187.500
Værdireguleringer 1. oktober 2017	-43.153	623.279	580.126
Udloddet udbytte	0	-250.000	-250.000
Andel af årets resultat	-50.693	471.314	420.621
Værdireguleringer 30. september 2018	-93.846	844.593	750.747
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>31.154</u>	<u>907.093</u>	<u>938.247</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Leif Eriksen Import-Export ApS	Svendborg	100,00 %	31.154	-50.693
Associerede virksomheder				
Bon-Fire ApS	Svendborg	50,00 %	2.314.185	942.628

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Leif Eriksen Import-Export ApS. Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab for selskabsskat, kildeskat, restskat, tillæg og renter.

6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution overfor Nordea for Leif Eriksen Import-Export ApS.