

TE Finans ApS


Abildvej 5 C, 5700 Svendborg

CVR-nr. 28 71 95 74

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018

Dirigent:



.....
Torben Eriksen



The logo consists of the letters 'EY' in a bold, blue, sans-serif font. Above the 'Y' is a stylized orange and yellow graphic element resembling a triangle or a wing.

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	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 2016 - 30. september 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 2018
Direktion:

Torben Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TE Finans ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TE Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor

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 2016 - 30. september 2017
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 2016/17 udviser et overskud på 483.244 kr. mod et underskud på 259.632 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 1.315.057 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 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Andre eksterne omkostninger	-7.327	-7.101
	Bruttoresultat	-7.327	-7.101
	Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-133.295	-275.225
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	608.211	7.810
3	Finansielle indtægter	15.655	14.884
	Årets resultat	483.244	-259.632
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	324.917	-267.415
	Overført resultat	158.327	7.783
		483.244	-259.632

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	81.847	215.142
	Kapitalandele i associerede virksomheder	685.780	227.569
		<u>767.627</u>	<u>442.711</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>767.627</u>	<u>442.711</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	400.162	394.491
	Andre tilgodehavender	150.000	0
		<u>550.162</u>	<u>394.491</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.594</u>	<u>811</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>553.756</u>	<u>395.302</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.321.383</u>	<u>838.013</u>

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	580.127	255.210
	Overført resultat	609.930	451.603
		<u>1.315.057</u>	<u>831.813</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.126	6.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	200	200
		<u>6.326</u>	<u>6.200</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.326</u>	<u>6.200</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.321.383</u>	<u>838.013</u>

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



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	255.210	451.603	831.813
Overført via resultatdisponering	0	324.917	158.327	483.244
Egenkapital 30. september 2017	125.000	580.127	609.930	1.315.057

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TE Finans ApS for 2016/17 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter 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.

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.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2016/17	2015/16
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægt fra tilknyttet virksomhed	15.671	14.884
Andre finansielle indtægter	-16	0
	<u>15.655</u>	<u>14.884</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	125.000	62.500	187.500
Kostpris 30. september 2017	125.000	62.500	187.500
Værdireguleringer 1. oktober 2016	90.142	165.069	255.211
Udloddet udbytte	0	-150.000	-150.000
Andel af årets resultat	-133.295	608.211	474.916
Værdireguleringer 30. september 2017	-43.153	623.280	580.127
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>81.847</u>	<u>685.780</u>	<u>767.627</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Leif Eriksen Import-Export ApS	Svendborg	100,00 %	81.845	-133.295
Associerede virksomheder				
Bon-Fire ApS	Svendborg	50,00 %	1.671.557	1.216.421

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.