

TE Finans ApS

Abildvej 5 C, 5700 Svendborg

CVR-nr. 28 71 95 74

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2020

Dirigent



.....
Torben Eriksen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	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 2018 - 30. september 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 2020

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 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 2020

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 2018 - 30. september 2019
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 anpartar i Leif Eriksen Import-Export ApS samt drive handels-, finansierings- og konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har den 20. januar 2020 gennemført en lodret fusion med dattervirksomheden Leif Eriksen Import-Export ApS med virkning fra 1. oktober 2018, med TE Finans ApS som det fortsættende selskab.

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 539.937 kr. mod et overskud på 428.687 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 1.883.681 kr.

Ledelsen anser årets overskud for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttotab	-84.803	-7.428
	Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0	-50.693
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	626.088	471.314
3	Finansielle indtægter	0	15.751
	Finansielle omkostninger	-1.348	-257
	Årets resultat	539.937	428.687
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	250.000
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	150.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	419.934	170.620
	Overført resultat	-179.997	-141.933
		539.937	428.687

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	31.152
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.233.181	907.093
		<u>1.233.181</u>	<u>938.245</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.233.181</u>	<u>938.245</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	18.661	0
		<u>18.661</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.250	0
	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	0	379.438
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	168.601	0
	Andre tilgodehavender	311.377	250.000
		<u>482.228</u>	<u>629.438</u>
	Likvide beholdninger	<u>221.762</u>	<u>65.986</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>722.651</u>	<u>695.424</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.955.832</u>	<u>1.633.669</u>

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.170.681	750.747
	Overført resultat	288.000	467.997
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	250.000
		<u>1.883.681</u>	<u>1.593.744</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.883.681</u>	<u>1.593.744</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.000	6.123
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.151	33.802
		<u>72.151</u>	<u>39.925</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>72.151</u>	<u>39.925</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.955.832</u>	<u>1.633.669</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 5 Eventualaktiver
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	750.747	467.997	250.000	1.593.744
Overført via resultatdisponering	0	419.934	-179.997	300.000	539.937
Udloddet udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Egenkapital 30. september 2019	125.000	1.170.681	288.000	300.000	1.883.681

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TE Finans ApS for 2018/19 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.).

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontant beholdning og bankindestående.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.

3 Finansielle indtægter

Renteindtægt fra tilknyttet virksomhed

2018/19

2017/18

0

15.751

0

15.751

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.

 Kapitalandele i
 dattervirksomhe
 der

 Kapitalandele i
 associerede
 virksomheder

I alt

Kostpris 1. oktober 2018

125.000

62.500

187.500

Afgang ved fusion

-125.000

0

-125.000

Kostpris 30. september 2019

0

62.500

62.500

Værdireguleringer 1. oktober 2018

-93.848

844.593

750.745

Udloddet udbytte

0

-300.000

-300.000

Andel af årets resultat

0

626.088

626.088

Afgang ved fusion

93.848

0

93.848

Værdireguleringer 30. september 2019

0

1.170.681

1.170.681

Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019

0

1.233.181

1.233.181

Associerede virksomheder

Bon-Fire ApS

Svendborg

50,00 %

3.066.361

1.252.176

5 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 1.373.812 kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % ialt 302.239 kr. Beløbet er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

6 Sikkerhedsstillelser

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