

TE Finans ApS

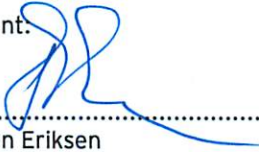
Abildvej 5 C, 5700 Svendborg

CVR-nr. 28 71 95 74

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2024

Dirigent:



.....

Torben Eriksen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	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 2022 - 30. september 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 3. april 2024

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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 selskabet, 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.

Odense, den 3. april 2024
EY 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 2022 - 30. september 2023
Telefon	62 21 60 62
Direktion	Torben Eriksen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at eje anparter samt drive handels-, finansierings- og konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 4.772.480 kr. mod et overskud på 2.605.361 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på 506.991 kr.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning af kapitalandele i og tilgodehavender hos kapitalinteresse Bon-Fire ApS med i alt 4.903.151 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfresstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er Bon-Fire ApS erklæret konkurs, og kapitalandel i og tilgodehavender hos Bon-Fire ApS er nedskrevet.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	Bruttofortjeneste	130.671	239.725
	Indtægter af kapitalinteresser	-4.903.151	2.347.195
4	Finansielle indtægter	0	25.458
	Finansielle omkostninger	0	-7.017
	Årets resultat	<u>-4.772.480</u>	<u>2.605.361</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	300.000
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	600.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-2.715.193	847.196
	Overført resultat	-2.057.287	858.165
		<u>-4.772.480</u>	<u>2.605.361</u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	0	2.777.693
		<u>0</u>	<u>2.777.693</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.777.693</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	55.242
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	625.458
	Tilgodehavende udbytte hos kapitalinteresser	0	1.500.000
	Andre tilgodehavender	37.356	10.672
		<u>37.356</u>	<u>2.191.372</u>
	Likvide beholdninger	<u>735.062</u>	<u>655.934</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>772.418</u>	<u>2.847.306</u>
	AKTIVER I ALT	<u>772.418</u>	<u>5.624.999</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	2.715.193
	Overført resultat	381.991	2.439.278
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
	Egenkapital i alt	<u>506.991</u>	<u>5.579.471</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.500	20.601
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	243.927	24.927
		<u>265.427</u>	<u>45.528</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>265.427</u>	<u>45.528</u>
	PASSIVER I ALT	<u>772.418</u>	<u>5.624.999</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 3 Personaleomkostninger
- 6 Eventualaktiver
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	1.867.997	1.581.113	0	3.574.110
Overført via resultatdisponering	0	847.196	1.458.165	300.000	2.605.361
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-600.000	0	-600.000
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	2.715.193	2.439.278	300.000	5.579.471
Overført via resultatdisponering	0	-2.715.193	-2.057.287	0	-4.772.480
Udloddet udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Egenkapital 30. september 2023	125.000	0	381.991	0	506.991

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TE Finans ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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.

Bruttofortjeneste

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

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 kapitalinteresser

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

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

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 kapitalinteresser

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

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

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 kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede 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.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Særlige poster

I årets resultat indgår nedskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser og nedskrivning af mellemrening med Bon-fire ApS.

2 Særlige poster

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Omkostninger		
Nedskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser	-2.777.693	0
Nedskrivning af tilgodehavende hos kapitalinteresser	-2.125.458	0
	<u>-4.903.151</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Indtægter af kapitalinteresser	-4.903.151	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>-4.903.151</u>	<u>0</u>

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	0	25.458
	<u>0</u>	<u>25.458</u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i kapitalinteresser</u>
Kostpris 1. oktober 2022	62.500
Afgang ved konkursbegæring	<u>-62.500</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	2.715.193
Afgang ved konkursbegæring	<u>-2.715.193</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>0</u>

Kapitalinteresser

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Bon-Fire ApS under konkurs	Svendborg	50,00 %

6 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførelse på 1.091.863 kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % ialt 240.209 kr. Beløbet er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2023.