

TE Global Invest ApS

**Lillemosevej 114
2800 Kongens Lyngby**

CVR-nr. 29 61 43 34

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. april 2023

Thomas Enevold Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegnin	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	7
Balance pr. 30. september 2022	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for TE Global Invest ApS.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 2. april 2023

Direktion

Thomas Enevold Sørensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

TE Global Invest ApS
Lillemosevej 114
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 29 61 43 34

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Thomas Enevold Sørensen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet, har været er at fungere som holdingsselskab, herunder eje og drive kapitalinteresser og ejendomme. Endvidere har selskabet drevet investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparet kapital.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af "Andre tilgodehavender" anført under finansielle anlægsaktiver, som følge af værdiansættelsen er baseret på et skøn af tilgodehavendets værdi. Udlånet er anvendt hos lånetager til en investering i en kapitalandel. Denne kapitalandel er vurderet ud fra seneste handler pr. balancedagen. Der foreligger ikke regnskabsmateriale på regnskabsafslutningstidspunktet, hvorfor der kan være usikkerhed forbundet med det udførte skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TE Global Invest ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivninger indeholder årets nedskrivninger af finansielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i kapitalinteresser måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for TE Global Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til amortiseret kostpris.

Andre finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af andre kapitalandele og værdipapirer vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttotab		-12.375	-35.375
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	3	-2.202	58.915
Finansielle indtægter	4	159.939	147.178
Finansielle omkostninger		-28.962	-7.803
Årets resultat		116.400	162.915
Overført resultat		116.400	162.915
		116.400	162.915

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>30.9.2022</u> kr.	<u>30.9.2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	71.249	248.451
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	0	0
Andre tilgodehavender	6	<u>2.720.745</u>	<u>2.163.688</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.791.994</u>	<u>2.412.139</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.791.994</u>	<u>2.412.139</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		<u>0</u>	<u>318.535</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>318.535</u>
Værdipapirer		<u>48.420</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>48.420</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>3.912</u>	<u>4.668</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>52.332</u>	<u>323.203</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.844.326</u></u>	<u><u>2.735.342</u></u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>30.9.2022</u>	<u>30.9.2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>2.505.062</u>	<u>2.388.662</u>
Egenkapital		<u>2.630.062</u>	<u>2.513.662</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.875	27.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>202.389</u>	<u>194.055</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>214.264</u>	<u>221.680</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>214.264</u>	<u>221.680</u>
Passiver i alt		<u><u>2.844.326</u></u>	<u><u>2.735.342</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	2.388.662	2.513.662
Årets resultat	0	116.400	116.400
Egenkapital 30. september 2022	125.000	2.505.062	2.630.062

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	2.225.747	2.350.747
Årets resultat	0	162.915	162.915
Egenkapital 30. september 2021	125.000	2.388.662	2.513.662

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-1.780</u>	<u>0</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>48.420</u>	<u>0</u>
3 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	0	58.915
Andel af underskud i kapitalinteresser	<u>-2.202</u>	<u>0</u>
	<u>-2.202</u>	<u>58.915</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	1.805	19.341
Andre finansielle indtægter	<u>158.134</u>	<u>127.837</u>
	<u>159.939</u>	<u>147.178</u>

Noter

	<u>30.9.2022</u>	<u>30.9.2021</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2021	564.000	564.000
Kostpris 30. september 2022	<u>564.000</u>	<u>564.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2021	-315.549	-374.464
Årets resultat	-2.202	58.915
Udbytte modtaget	<u>-175.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2022	<u>-492.751</u>	<u>-315.549</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>71.249</u>	<u>248.451</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Thonik ApS	København	50%	142.498	-4.404

Ovenstående regnskabsoplysninger er baseret på følgende:
Thonik ApS under likvidation, likvidationsregnskab pr. 31. december 2021.

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. oktober 2021	1.100.000	2.562.611
Tilgang i årets løb	0	158.134
Kostpris 30. september 2022	1.100.000	2.720.745
Nedskrivninger 1. oktober 2021	1.100.000	0
Nedskrivninger 30. september 2022	1.100.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	2.720.745

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af "Andre tilgodehavender" anført under finansielle anlægsaktiver, som følge af værdiansættelsen er baseret på et skøn af tilgodehavendets værdi. Udlånet er anvendt hos lånetager til en investering i en kapitalandel. Denne kapitalandel er vurderet ud fra seneste handler pr. balancedagen. Der foreligger ikke regnskabsmateriale på regnskabsafslutningstidspunktet, hvorfor der kan være usikkerhed forbundet med det udførte skøn.