



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

TE Global Invest ApS

Lillemosevej 114
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 29 61 43 34

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. marts 2021

Thomas Enevold Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	12
Balance pr. 30. september 2020	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 19. marts 2021

Direktion

Thomas Enevold Sørensen
Direktør

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TE Global Invest ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for TE Global Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke været i stand til at vurdere værdiansættelsen af andre tilgodehavender, som følge af manglende revisionsbevis, idet selskabets ledelse ikke har været i stand til at levere tilstrækkelig dokumentation for værdiansættelsen. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

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 revisionen af årsregnskabet

Vort ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 19. marts 2021

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

TE Global Invest ApS
Lillemosevej 114
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 29 61 43 34

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Thomas Enevold Sørensen, direktør

Revision

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Esplanaden 7, 2. th.
1263 København K

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at førtidsimplementere ændringerne i årsregningsloven.

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Dét medfører at associerede virksomheder i år og fremover, klassificeres som "Kapitalinteresser". Sammenligningstallene er tilpasset. Den ændrede klassifikation medfører ikke ændring til aktiver, passiver, den finansielle stilling eller resultatet.

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Dét medfører at der nu ikke længere er note om egenkapitalen. Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en egenkapitalopgørelse.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Særlige poster

Særlige poster for regnskabsåret præsenteres særskilt i en note. Særlige poster har karakter af, at være betydelig og væsentlig indvikling på selskabets præsentation af årsrapporten, og ikke-være i direkte tilknytning med selskabets normale aktivitet.

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 i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Likvide beholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
Bruttotab		-30.750	-17.000
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-566.837
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-30.750	-583.837
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser	2	138.566	111.633
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-768.722
Finansielle indtægter	3	161.898	60.938
Finansielle omkostninger		-8.018	-37.839
Resultat før skat		261.696	-1.217.827
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		261.696	-1.217.827
Overført resultat		261.696	-1.217.827
		261.696	-1.217.827

Balance pr. 30. september 2020

	Note	30.9.2020 kr.	30.9.2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	189.536	50.970
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	0	0
Andre tilgodehavender	5	2.080.391	0
Finansielle anlægsaktiver		2.269.927	50.970
Anlægsaktiver i alt		2.269.927	50.970
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		299.194	348.563
Tilgodehavender		299.194	348.563
Likvide beholdninger		128	1.900.004
Omsætningsaktiver i alt		299.322	2.248.567
Aktiver i alt		2.569.249	2.299.537
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.225.747	1.964.050
Egenkapital		2.350.747	2.089.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	17.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		201.502	193.487
Kortfristede gældsforpligtelser		218.502	210.487
Gældsforpligtelser i alt		218.502	210.487
Passiver i alt		2.569.249	2.299.537
Usikkerhed ved indregning og måling	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	1.964.051	2.089.051
Årets resultat	0	261.696	261.696
Egenkapital 30. september 2020	125.000	2.225.747	2.350.747

Noter

	2019/2020	2018/2019
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Nedskrivning af omsætningsaktiver, mellemregning associerede virksomhed	0	-566.837
Reducering af negativ værdi, associerede virksomhe	0	213.600
Nedskrivning af finansielle aktiver, unoterede anparter på andre værdipapirer og kapitalandele	0	-768.722
Avance ved salg af anparter i associerede virksomheder	0	225.429
	0	-896.530
2 Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	138.566	730.189
Andel af underskud i kapitalinteresser	0	-752.601
Afskrivning af goodwill	0	-304.984
Avance ved salg af anparter i associerede virksomheder	0	225.429
Reducering af negativ værdi, associerede virksomheder	0	213.600
	138.566	111.633
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	40.632	60.938
Andre finansielle indtægter	121.266	0
	161.898	60.938

Noter

	30.9.2020	30.9.2019
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2019	564.000	4.073.021
Afgang i årets løb	0	-3.509.021
Kostpris 30. september 2020	<u>564.000</u>	<u>564.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2019	-513.030	-1.202.872
Årets afgang	0	236.800
Årets resultat	138.566	-22.411
Afskrivning på goodwill	0	-304.984
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	566.837
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	213.600
<i>Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser</i>		
Værdireguleringer 30. september 2020	<u>-374.464</u>	<u>-513.030</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>189.536</u>	<u>50.970</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Thonik ApS	København	50%	379.072	277.133
Partners101 ApS under konkurs	København	50%	-1.500.386	-1.460.874

Ovenstående regnskabsoplysninger er baseret på følgende:

Thonik ApS, Årsrapporten 2019/20.

Partners101 ApS under konkurs, seneste årsrapport 2018.

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. oktober 2019	1.100.000	0
Tilgang i årets løb	0	2.080.391
Kostpris 30. september 2020	1.100.000	2.080.391
Nedskrivninger 1. oktober 2019	1.100.000	0
Nedskrivninger 30. september 2020	1.100.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	2.080.391

6 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.