



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

TESBERG APS

HESTEHAVEVEJ 22, BYGNING 3, 5856 RYSLINGE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. december 2017**

Tue Friderichsen Esbjerg

CVR-NR. 31 77 95 02

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tesberg ApS Hestehavevej 22, bygning 3 5856 Ryslinge
	CVR-nr.: 31 77 95 02 Hjemsted: Ryslinge Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Tue Friderichsen Esbjerg
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing M
Advokat	Lexsos Advokater Jernbanegade 4 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tesberg 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryslinge, den 12. december 2017

Direktion:

Tue Friderichsen Esbjerg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Tesberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tesberg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 12. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Egon Nissen
Registreret revisor
MNE-nr. 11747

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er møbelpolstring, autosadelmager arbejde, reparation, køb og salg af biler samt herved beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 482 tkr., hvilet er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.128 tkr. og en egenkapital på -376 tkr.

For 2017/18 forventes endnu et positivt resultat og egenkapitalen genetableres derigennem. Selskabets likviditet er forbedret, og der forventes at være tilstrækkelige kreditfaciliteter til finansiering af det kommende års drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.543.490	1.403
Personaleomkostninger.....	1	-1.018.329	-1.176
Af- og nedskrivninger.....		-62.678	-53
Andre driftsomkostninger.....		0	-117
DRIFTSRESULTAT		462.483	57
Andre finansielle indtægter.....		51	2
Andre finansielle omkostninger.....		-98.095	-165
RESULTAT FØR SKAT		364.439	-106
Skat af årets resultat.....	2	118.000	0
ÅRETS RESULTAT		482.439	-106
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		482.439	-106
I ALT		482.439	-106

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		229.330	279
Indretning af lejede lokaler.....		94.992	13
Materielle anlægsaktiver.....	3	324.322	292
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		63.426	32
Finansielle anlægsaktiver.....	4	63.426	32
ANLÆGSAKTIVER.....		387.748	324
Råvarer og hjælpematerialer.....		136.916	154
Varebeholdninger.....		136.916	154
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		361.525	59
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		60.000	119
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		12.733	4
Udskudte skatteaktiver.....		118.000	0
Andre tilgodehavender.....		12.391	0
Periodeafgrænsningsposter.....		38.476	22
Tilgodehavender.....		603.125	204
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		740.041	358
AKTIVER.....		1.127.789	682
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-501.128	-983
EGENKAPITAL.....	5	-376.128	-858
Banklån, Jyske Bank (billån).....		87.822	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	87.822	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	50.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		337.740	339
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		306.130	243
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.285	149
Anden gæld.....		720.940	809
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.416.095	1.540
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.503.917	1.540
PASSIVER.....		1.127.789	682
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forhold vedrørende going concern	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2015/16: 3)			
Løn og gager.....	920.059	1.090	
Pensioner.....	62.727	57	
Andre omkostninger til social sikring.....	23.774	23	
Andre personaleomkostninger.....	11.769	6	
	1.018.329	1.176	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-118.000	0	
	-118.000	0	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2016.....	423.542	136.667	
Tilgang.....	0	94.641	
Kostpris 30. september 2017.....	423.542	231.308	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....	145.428	123.330	
Årets afskrivninger	48.784	12.986	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....	194.212	136.316	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	229.330	94.992	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2016.....	31.713
Tilgang.....	31.713
Kostpris 30. september 2017.....	63.426
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	63.426

4

Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....	125.000	-983.567	-858.567
Forslag til årets resultatdisponering.....		482.439	482.439
Egenkapital 30. september 2017.....	125.000	-501.128	-376.128

5

Langfristede gældsforpligtelser

	1/10 2016 gæld i alt	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån, Jyske Bank (billån).....	0	137.822	50.000	0
	0	137.822	50.000	0

6

Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 127 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel dog tidligst med ophør den 1. september 2021.

Selskabet har indgået en aftale om finansiel leasing vedrørende driftsmateriel med en restløbetid på 13 måneder og en leasingforpligtelse pr. 30. september 2017 på 82 tkr.

7

Eventualforpligtelser
Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Esbjerg Company Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 350 tkr. til sikkerhed for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør 338 tkr.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 229 tkr.

Varebeholdninger: 137 tkr.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: 362 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Nom. kr. 195.000 ejerpantebrev i Peugeot 106

Forhold vedrørende going concern

9

For 2017/18 forventes endnu et positivt resultat og egenkapitalen genetableres derigennem. Selskabets likviditet er forbedret, og der forventes at være tilstrækkelige kreditfaciliteter til finansiering af det kommende års drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tesberg ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, finansielle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.