



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

C/O BYGNING 4, HESTEHAVEVEJ 22, 5856 RYSLINGE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tesberg ApS c/o Bygning 4 Hestehavevej 22 5856 Ryslinge
	Telefon: +45 97 41 29 98 Hjemmeside: www.tesberg.dk E-mail: te@baadsgaard-esbjerg.dk
	CVR-nr.: 31 77 95 02 Stiftet: 31. oktober 2008 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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.

Odense, den 28. februar 2019

Direktion:

Tue Friderichsen Esbjerg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Tesberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tesberg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 28. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Egon Nissen
Registreret revisor
MNE-nr. mne11747

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 153 tkr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.183 tkr. og en egenkapital på -223 tkr.

For 2018/19 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	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.365.753	1.544
Personaleomkostninger.....	1	-1.012.197	-1.019
Af- og nedskrivninger.....		-76.300	-63
DRIFTSRESULTAT		277.256	462
Andre finansielle indtægter.....	2	73	0
Andre finansielle omkostninger.....		-75.588	-98
RESULTAT FØR SKAT		201.741	364
Skat af årets resultat.....	3	-49.000	118
ÅRETS RESULTAT		152.741	482
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		152.741	482
I ALT		152.741	482

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		180.547	230
Indretning af lejede lokaler.....		149.109	94
Materielle anlægsaktiver.....	4	329.656	324
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		63.425	64
Finansielle anlægsaktiver.....	5	63.425	64
ANLÆGSAKTIVER.....		393.081	388
Råvarer og hjælpematerialer.....		149.599	137
Varebeholdninger.....		149.599	137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		346.461	362
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		115.000	60
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		26.733	13
Udskudte skatteaktiver.....		69.000	118
Andre tilgodehavender.....		14.558	12
Periodeafgrænsningsposter.....		68.750	38
Tilgodehavender.....		640.502	603
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		790.101	740
AKTIVER.....		1.183.182	1.128
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-348.387	-502
EGENKAPITAL.....	6	-223.387	-377
Banklån, Jyske Bank (billån).....		37.679	88
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	37.679	88
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	50.000	50
Gæld til pengeinstitutter.....		374.250	338
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		210.832	306
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		4.185	1
Anden gæld.....		729.623	722
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.368.890	1.417
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		1.406.569	1.505
PASSIVER.....		1.183.182	1.128
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forhold vedrørende going concern	10		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2016/17: 4)			
Løn og gager.....	886.289	921	
Pensioner.....	65.905	62	
Andre omkostninger til social sikring.....	31.431	24	
Andre personaleomkostninger.....	28.572	12	
	1.012.197	1.019	
 Andre finansielle indtægter			 2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	73	0	
	73	0	
 Skat af årets resultat			 3
Regulering af udskudt skat.....	49.000	-118	
	49.000	-118	
 Materielle anlægsaktiver			 4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2017.....	423.542	231.310	
Tilgang.....	0	67.520	
Kostpris 30. september 2018.....	423.542	298.830	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	194.212	136.316	
Årets afskrivninger	48.783	13.405	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....	242.995	149.721	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	180.547	149.109	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

5

	Lejedepositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2017.....	63.425
Kostpris 30. september 2018.....	63.425
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	63.425

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	125.000	-501.128	-376.128
Forslag til årets resultatdisponering.....		152.741	152.741
Egenkapital 30. september 2018.....	125.000	-348.387	-223.387

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån, Jyske Bank (billån).....	137.822	87.679	50.000	0
	137.822	87.679	50.000	0

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

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 ophørt den 1. september 2021.

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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for ESBJERG COMPANY HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 350 tkr. til sikkerhed for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør 374 tkr.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 180 tkr.

Varebeholdninger: 150 tkr.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser: 346 tkr.

Forhold vedrørende going concern**10**

For 2018/19 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 2017/18 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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 nettorealiseringsværdien 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 acontoskatte.

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.