

---

# ***Tesberg ApS***

Hestehavevej 22, 5856 Ryslinge

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 31 77 95 02

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den  
13/3 2020

Tue Friderichsen Esbjerg  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tesberg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryslinge, den 13. marts 2020

**Direktion**

Tue Friderichsen Esbjerg

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tesberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tesberg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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 13. marts 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

mne27864

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Tesberg ApS  
Hestehavevej 22  
5856 Ryslinge

CVR-nr.: 31 77 95 02  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

**Direktion**

Tue Friderichsen Esbjerg

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Esbjerg Brygge 28  
6700 Esbjerg

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Tesberg ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 34.913, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 188.474.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.564.001</b>	<b>1.365.751</b>
Personaleomkostninger	2	-1.406.655	-1.012.195
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-58.702</u>	<u>-76.300</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>98.644</b>	<b>277.256</b>
Finansielle indtægter	3	17	73
Finansielle omkostninger		<u>-47.748</u>	<u>-75.588</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>50.913</b>	<b>201.741</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-16.000</u>	<u>-49.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>34.913</u></b>	<b><u>152.741</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>34.913</u>	<u>152.741</u>
		<b><u>34.913</u></b>	<b><u>152.741</u></b>

# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.947	180.547
Indretning af lejede lokaler		176.421	149.110
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>337.368</b>	<b>329.657</b>
Deposita		63.425	63.425
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>63.425</b>	<b>63.425</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>400.793</b>	<b>393.082</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>193.401</b>	<b>149.599</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		254.631	346.461
Igangværende arbejder for fremmed regning		118.000	115.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.295	26.733
Andre tilgodehavender		88.874	14.558
Udskudt skatteaktiv		53.000	69.000
Periodeafgrænsningsposter		36.286	68.750
<b>Tilgodehavender</b>		<b>589.086</b>	<b>640.502</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>782.487</b>	<b>790.101</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.183.280</b>	<b>1.183.183</b>



# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-313.474	-348.387
<b>Egenkapital</b>		<b>-188.474</b>	<b>-223.387</b>
Kreditinstitutter		0	37.679
Anden gæld		15.941	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>15.941</b>	<b>37.679</b>
Kreditinstitutter	7	368.814	424.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.613	210.832
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.185	4.185
Anden gæld	7	826.201	729.624
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.355.813</b>	<b>1.368.891</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.371.754</b>	<b>1.406.570</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.183.280</b>	<b>1.183.183</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-348.387	-223.387
Årets resultat	0	34.913	34.913
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>-313.474</b>	<b>-188.474</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

For 2019/20 forventes endnu et positivt resultat. Det forventes, at egenkapitalen reetableres gennem egen indtjening. Selskabets likviditet er forbedret, og det forventes, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.219.042	886.289
Pensioner	64.935	52.556
Andre omkostninger til social sikring	41.917	44.780
Andre personaleomkostninger	80.761	28.570
	<u>1.406.655</u>	<u>1.012.195</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	17	73
	<u>17</u>	<u>73</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	16.000	49.000
	<u>16.000</u>	<u>49.000</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	423.542	298.831
Tilgang i årets løb	20.000	46.413
Kostpris 30. september	<u>443.542</u>	<u>345.244</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	242.995	149.721
Årets afskrivninger	39.600	19.102
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>282.595</u>	<u>168.823</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>160.947</u></b>	<b><u>176.421</u></b>

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. oktober	<u>63.425</u>
Kostpris 30. september	<u>63.425</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>63.425</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019 DKK	2018 DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	37.679
Langfristet del	0	37.679
Inden for 1 år	0	50.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	368.814	374.250
Kortfristet del	368.814	424.250
	<b>368.814</b>	<b>461.929</b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	15.941	0
Langfristet del	15.941	0
Øvrig kortfristet gæld	826.201	729.624
	<b>842.142</b>	<b>729.624</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på i alt TDKK 350, der giver pant i simple fordringer, goodwill, varebeholdninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi af

608.979	676.607
---------	---------

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## Noter til årsregnskabet

### 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på TDKK 139. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst med ophørt den 1. september 2021.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tesberg ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt selskabets administration mv.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele til tilknyttede virksomheder og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som indregnes og måles til kostpris.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.