

TEWA ApS

Nordvestvej 1

9640 Farsø

CVR-nr. 33 03 50 20

Årsrapport for 2021/22

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22. august 2022

Thorsten Sander
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	10
Balance pr. 30. juni 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for TEWA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 22. august 2022

Direktion

Jan Nielsen
direktør

Thorsten Sander
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i TEWA ApS

Vi har opstillet årsrapporten for TEWA ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 22. august 2022

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 41 69 56 09

René Aagesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33212

Selskabsoplysninger

Selskabet	TEWA ApS Nordvestvej 1 9640 Farsø
	CVR-nr.: 33 03 50 20
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune
Direktion	Jan Nielsen, direktør Thorsten Sander, direktør
Revisor	RéVision+ Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestre Boulevard 9 9600 Aars
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Nørregade 1 9640 Farsø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og salg af bånd, cd'er og dvd'er mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 18.971, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 693.117.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TEWA ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle 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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og den vurderede økonomiske brugstid. Det vurderes, at værdien mindst udgør anskaffelsessummen.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	429 tkr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 tkr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		862.379	933.027
Personaleomkostninger	1	-681.656	-670.380
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		180.723	262.647
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-143.363	-118.097
Resultat før finansielle poster (EBIT)		37.360	144.550
Finansielle indtægter		0	-810
Finansielle omkostninger		-11.730	-13.972
Resultat før skat		25.630	129.768
Skat af årets resultat		-6.659	-30.307
Årets resultat		18.971	99.461
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		18.971	99.461
		18.971	99.461

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Rettigheder		70.500	70.500
Goodwill		0	0
Hjemmeside		0	3.062
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>70.500</u>	<u>73.562</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.035.146	874.432
Indretning af lejede lokaler		35.156	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.070.302</u>	<u>874.432</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.140.802</u>	<u>947.994</u>
Varer under fremstilling		277.069	254.035
Varebeholdninger		<u>277.069</u>	<u>254.035</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		194.345	494.998
Andre tilgodehavender		50.530	0
Tilgodehavender		<u>244.875</u>	<u>494.998</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>521.944</u>	<u>749.033</u>
Aktiver i alt		<u>1.662.746</u>	<u>1.697.027</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>193.117</u>	<u>174.145</u>
Egenkapital		<u>693.117</u>	<u>674.145</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>101.939</u>	<u>95.280</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>101.939</u>	<u>95.280</u>
Kreditinstitutter		82.428	116.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.738	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.581	0
Anden gæld		<u>606.943</u>	<u>811.461</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>867.690</u>	<u>927.602</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>867.690</u>	<u>927.602</u>
Passiver i alt		<u>1.662.746</u>	<u>1.697.027</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	174.146	674.146
Årets resultat	0	18.971	18.971
Egenkapital 30. juni 2022	500.000	193.117	693.117

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	
	kr.	kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	663.990	628.424	
Andre omkostninger til social sikring	17.666	9.798	
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>32.158</u>	
	<u>681.656</u>	<u>670.380</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	3.062	6.120	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>140.301</u>	<u>111.977</u>	
	<u>143.363</u>	<u>118.097</u>	
3 Immaterielle anlægsaktiver			
	<u>Rettigheder</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Hjemmeside</u>
Kostpris 1. juli 2021	<u>165.000</u>	<u>145.000</u>	<u>55.084</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>165.000</u>	<u>145.000</u>	<u>55.084</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	94.500	145.000	52.022
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.062</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>94.500</u>	<u>145.000</u>	<u>55.084</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>70.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2021	1.942.040	96.000
Tilgang i årets løb	363.632	37.422
Afgang i årets løb	-130.000	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.175.672</u>	<u>133.422</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	1.067.607	96.000
Årets afskrivninger	138.035	2.266
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-65.116	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>1.140.526</u>	<u>98.266</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>1.035.146</u>	<u>35.156</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 6 leasingaftaler med en løbetid med maksimalt 39 måneder. Restforpligtelsen udgør tkr. 697.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2022 t.kr. 1.628.