
Tellus Remarketing ApS

Hejrevang 19, 3450 Allerød

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 05 66 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/11 2016

Peter William Hemicke
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tellus Remarketing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 28. november 2016

Direktion

Morten Ingemann Hvitved

Bestyrelse

Peter William Hemicke
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tellus Remarketing ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tellus Remarketing ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan

Den uafhængige revisors erklæringer

ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 28. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tellus Remarketing ApS
Hejrevang 19
3450 Allerød

CVR-nr.: 34 05 66 33
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. januar 2009
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Allerød Kommune

Bestyrelse

Peter William Hemicke, formand

Direktion

Morten Ingemann Hvitved

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød
Telefon 48 25 35 00
Telefax 48 26 58 33
www.pwc.dk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Tellus Remarketing ApS for 2015/16 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.

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er indkøb af brugte tastaturer, forarbejde og viderstålge disse.

Markedsoverblik

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.149.532, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.058.977.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.789.178	2.873.019
Personaleomkostninger	7	-2.873.153	-1.656.719
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-432.369	-313.569
Resultat før finansielle poster		1.483.656	902.731
Finansielle indtægter	2	30.575	5.761
Finansielle omkostninger		-31.859	-6.380
Resultat før skat		1.482.372	902.112
Skat af årets resultat	8	-332.840	-210.381
Årets resultat		1.149.532	691.731

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	600.000	370.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	310.000
Overført resultat	-50.468	11.731
	1.149.532	691.731

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		42.497	583.469
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		536.223	49.289
Indretning af lejede lokaler		164.475	116.993
Materielle anlægsaktiver	4	743.195	749.751
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	17.000	0
Andre tilgodehavender	6	76.125	58.625
Finansielle anlægsaktiver		93.125	58.625
Anlægsaktiver		836.320	808.376
Varebeholdninger		622.741	388.838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		604.377	444.728
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		278.556	125.246
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		178.386	0
Andre tilgodehavender		33.879	131.381
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	148.081	0
Periodeafgrænsningsposter		69.478	47.096
Tilgodehavender		1.312.757	748.451
Likvide beholdninger		360.259	0
Omsætningsaktiver		2.295.757	1.137.289
Aktiver		3.132.077	1.945.665

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		378.977	429.444
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	310.000
Egenkapital	9	1.058.977	819.444
Hensættelse til udskudt skat		56.360	60.978
Hensatte forpligtelser		56.360	60.978
Selskabsskat		337.458	186.332
Langfristede gældsforpligtelser		337.458	186.332
Kreditinstitutter		755.865	88.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		356.899	405.569
Selskabsskat		186.332	224.620
Anden gæld		380.186	160.145
Kortfristede gældsforpligtelser		1.679.282	878.911
Gældsforpligtelser		2.016.740	1.065.243
Passiver		3.132.077	1.945.665
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	432.369	313.569	
	432.369	313.569	
2 Finansielle indtægter			
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	19.184	0	
Andre finansielle indtægter	11.391	5.761	
	30.575	5.761	
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		Direktion DKK	
Tilgodehavende på balancedagen		148.081	
Lån tilbagebetalt i året		0	
Årets tilskrevne rente		3.081	
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med		10,20%	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	0	1.014.350	0
Tilgang i årets løb	42.497	273.198	227.110
Kostpris 30. juni	42.497	1.287.548	227.110
Ned- og afskrivninger 1. juli	0	381.591	0
Årets afskrivninger	0	369.734	62.635
Ned- og afskrivninger 30. juni	0	751.325	62.635
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	42.497	536.223	164.475

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	17.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	17.000	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Editors Keys Global ApS	Allerød	51.000	33%	223.445	232.585

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	58.625
Tilgang i årets løb	17.500
Kostpris 30. juni	76.125
Nedskrivninger 1. juli	0
Nedskrivninger 30. juni	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	76.125

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
7 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.779.463	1.872.058
Andre omkostninger til social sikring	2.216	2.160
Andre personaleomkostninger	91.474	57.381
	2.873.153	1.931.599
Overført til produktionsanlæg og maskiner	0	-274.880
	2.873.153	1.656.719

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

8 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	337.458	186.332
Årets udskudte skat	-4.618	24.049
	332.840	210.381

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	for regnskabs-	DKK
			året	
			DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	429.445	310.000	819.445
Betalt ordinært udbytte	0	0	-310.000	-310.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-600.000	0	-600.000
Årets resultat	0	549.532	600.000	1.149.532
Egenkapital 30. juni	80.000	378.977	600.000	1.058.977

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	359.241	306.264
Mellem 1 og 5 år	<u>306.862</u>	<u>382.237</u>
	<u>666.103</u>	<u>688.501</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode.	570.938	586.250

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Peti Invest ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkuktion over for Eksport Kredit Fonden, maksimeret til TDKK 604.000. Pr. 30. juni 2016 udgør lånet TDKK 750.000

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tellus Remarketing ApS for 2015/16 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 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

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.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra lønninger anvendt til fremstilling af egne anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab og dets datterselskaber. Den danske selskabsskat 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,

Regnskabspraksis

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:

Produktionsbygninger	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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, 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.