

Tellus Remarketing ApS

Hejrevang 17, 3450 Allerød

CVR-nr. 34 05 66 33

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. december 2021

Morten Ingemann Hvitved
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

6

Balance 30. juni

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter til årsrapporten

10

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Tellus Remarketing 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 21. december 2021

Direktion

Morten Ingemann Hvitved

Bestyrelse

Charlotte Patricia Catharina Skeel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tellus Remarketing ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tellus Remarketing ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. december 2021

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tellus Remarketing ApS Hejrevang 17 3450 Allerød CVR-nr.: 34 05 66 33 Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 Stiftet: 15. november 2011 Hjemsted: Allerød
Bestyrelse	Charlotte Patricia Catharina Skeel
Direktion	Morten Ingemann Hvitved
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 27.595, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 508.031.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		5.292.986	4.415.492
Personaleomkostninger	1	-4.489.032	-2.928.499
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-615.290	-539.090
Resultat før finansielle poster		188.664	947.903
Finansielle indtægter	2	5.168	1.999
Finansielle omkostninger		-124.768	-110.756
Resultat før skat		69.064	839.146
Skat af årets resultat	3	-41.469	-117.388
Årets resultat		27.595	721.758
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		550.000	500.000
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		91.256	570.828
Overført resultat		-613.661	-349.070
		27.595	721.758

Balance 30. juni

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		747.287	630.292
Goodwill		131.235	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	878.522	630.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.975	58.617
Indretning af lejede lokaler		77.337	67.773
Materielle anlægsaktiver	5	178.312	126.390
Deposita		498.756	76.125
Finansielle anlægsaktiver		498.756	76.125
Anlægsaktiver i alt		1.555.590	832.807
Råvarer og hjælpematerialer		1.782.163	1.603.956
Varer under fremstilling		77.496	0
Varebeholdninger		1.859.659	1.603.956
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		817.817	575.204
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.040	107.749
Andre tilgodehavender		63.587	25.196
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	48.646
Selskabsskat		0	32.000
Periodeafgrænsningsposter		174.399	89.429
Tilgodehavender		1.059.843	878.224
Likvide beholdninger		51.746	278.778
Omsætningsaktiver i alt		2.971.248	2.760.958
Aktiver i alt		4.526.838	3.593.765

Balance 30. juni

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		582.884	491.628
Overført resultat		-154.853	458.808
Egenkapital		508.031	1.030.436
Hensættelse til udskudt skat		124.657	104.264
Hensatte forpligtelser i alt		124.657	104.264
Selskabsskat		14.076	186.362
Anden gæld		211.488	0
Langfristede gældsforpligtelser		225.564	186.362
Kreditinstitutter		1.767.650	756.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.352	550.800
Selskabsskat		175.362	0
Anden gæld		989.901	943.272
Periodeafgrænsningsposter		413.321	22.603
Kortfristede gældsforpligtelser		3.668.586	2.272.703
Gældsforpligtelser i alt		3.894.150	2.459.065
Passiver i alt		4.526.838	3.593.765
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsom kostninger	Overført resultat	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	80.000	491.628	458.808	0	1.030.436
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-550.000	-550.000
Årets resultat	0	91.256	-613.661	550.000	27.595
Egenkapital 30. juni	80.000	582.884	-154.853	0	508.031

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.425.068	3.106.911
Pensioner	417.831	0
Andre omkostninger til social sikring	56.938	44.733
Andre personaleomkostninger	144.390	136.855
	5.044.227	3.288.499
Overført til produktionslønninger	-555.195	-360.000
	4.489.032	2.928.499
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	10
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.168	1.999
	5.168	1.999
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	21.076	197.362
Årets udskudte skat	20.393	-79.974
	41.469	117.388

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter	Goodwill
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	1.631.800	0
Tilgang i årets løb	555.195	147.150
Kostpris 30. juni	2.186.995	147.150
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.001.508	0
Årets afskrivninger	438.200	15.915
Af- og nedskrivninger 30. juni	1.439.708	15.915
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	747.287	131.235

Selskabets udviklingsprojekt vedrører udviklingen af grafisk layout til tastaturer. Ledelsen har forventninger om fortsat positiv udvikling i indtjeningen herfra.

Selskabets goodwill vedrører erhvervelse af en konkurrerende virksomheds kundekartotek. Henset til ledelsen erfaring med kunders levetid er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	1.545.035	411.158
Tilgang i årets løb	385.931	127.166
Afgang i årets løb	-300.000	0
Kostpris 30. juni	<u>1.630.966</u>	<u>538.324</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.486.418	343.385
Årets afskrivninger	43.573	117.602
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>1.529.991</u>	<u>460.987</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>100.975</u>	<u>77.337</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende driftsmidler som behandles som operationel leasing. Restforpligtelse udgør t.kr. 928 pr. 30. juni 2021.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvis restforpligtelse udgør t.kr. 2.993 pr. 30. juni 2021.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet virksomhedspant på nom. t.kr. 1.000 i selskabets varelagre, driftsinventar og driftsmateriel, tilgodehavende fra salg samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 2.910.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tellus Remarketing ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Nettoomsætning

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

Serviceydelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter 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 brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives over 3 år.

Værdien af aktivet fratrukket udskudt skat bindes på egenkapitalen som reserve for udviklingsomkostninge, og nedskrives i takt med at der afskrives på projektet.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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 salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 nettorealisationens værdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.