

# TESER DAC APS

Vedbæk Strandvej 504  
2950 Vedbæk

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/03/2019**

---

**Steen Svartzengren**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5 |
| Resultatopgørelse .....        | 6 |
| Balance .....                  | 7 |
| Noter .....                    | 9 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

TESER DAC APS

Vedbæk Strandvej 504

2950 Vedbæk

e-mailadresse: steensvartzengren@gmail.com

CVR-nr: 34590583

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet fungerer som moderselskab og i visse tilfælde garant for aktiviteter i specificerede hel- eller delvis ejede datterselskaber. En række datterselskaber deltager i spekulative forretninger i de finansielle markeder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er som følge af realiserede tab på spekulative forretninger under rekonstruktion, væsentligst med henblik på at nedlukke hovedparten af datterselskaberne. Reetableringsplan, herunder budget for 18/19 og 19/20 er under udarbejdelse. Selskabet afvikles, hvis planen afvises af selskabets kreditorer i foråret 2019.

Såfremt reetableringsplan godkendes med fornødent flertal afhængig af løsningsmodel, forventer selskabet at forøge omsætning, indtjening og formue væsentligt i de kommende år.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets økonomiske stilling er som en konsekvens af forhold nævnt under udvikling i aktiviteter væsentligt svækket indtil der forelægger en godkendt rekonstruktionsplan.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

Selskabet, herunder datterselskaber der deltager i spekulative forretninger i de finansielle markeder, har i nærværende Årsrapport valgt ny politik for bogføring af såkaldte åbne positioner / eksponeringer i markedet. Tidligere foruddiskonteredes positioner forlænget med henblik på lukning med gevinst eller nul. Dette ændres til en dag-til-dag realisationspolitik.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

|  | Note | 2017/18<br>kr.     | 2016/17<br>kr. |
|--|------|--------------------|----------------|
| Nettoomsætning .....   | 1    | 0                  | 111.347        |
| Eksterne omkostninger .....  | 2    | -500.000           | -78.677        |
| <b>Bruttoresultat .....</b>  |      | <b>-500.000</b>    | <b>32.670</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver .....                       | 3    | -25.000            | -8.476         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>  |      | <b>-525.000</b>    | <b>24.194</b>  |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og<br>tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | 0                  |                |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 0                  |                |
| Nedskrivning af finansielle aktiver .....  | 4    | -9.704.958         |                |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>  |      | <b>-10.229.958</b> | <b>24.194</b>  |
| Skat af årets resultat .....   |      | 0                  | -5.323         |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>-10.229.958</b> | <b>18.871</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |      |                    |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....  |      | 0                  |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....                                     |      | 0                  |                |
| Overført resultat .....  |      | -10.229.958        | 18.871         |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>-10.229.958</b> | <b>18.871</b>  |

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

|  | Note     | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.    |
|--|----------|------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 0                | 33.904            |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        |          | <b>0</b>         | <b>33.904</b>     |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 10.000           | 10.000            |
| Kapitalandele i associerede virksomheder .....     |          | 65.350           | 17.000            |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |          | 0                | 5.000.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>5</b> | <b>75.350</b>    | <b>5.027.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>75.350</b>    | <b>5.060.904</b>  |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....    | 6        | 375.000          | 1.374.412         |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... |          |                  | 6.478.487         |
| Andre tilgodehavender .....                        | 7        | 6.000.000        |                   |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>6.375.000</b> | <b>7.852.899</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |          | 0                |                   |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>   |          | <b>0</b>         |                   |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 0                | 266.638           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>6.375.000</b> | <b>8.119.537</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>6.450.350</b> | <b>13.180.441</b> |

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

|   | Note | 2017/18<br>kr.    | 2016/17<br>kr.    |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. ....                          |      | 80.000            | 80.000            |
| Andre reserver .....                                  |      | 6.000.000         | 6.611.935         |
| Overført resultat .....                               |      | -10.229.958       | 18.871            |
| Forslag til udbytte .....                             |      | 0                 | 0                 |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                        |      | <b>-4.149.958</b> | <b>6.710.806</b>  |
| Gæld til realkreditinstitutter .....                  |      | 0                 | 0                 |
| Gæld til banker .....                                 |      | 0                 | 0                 |
| Skyldig selskabsskat .....                            |      | 0                 | 8.623             |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>    |      | <b>0</b>          | <b>8.623</b>      |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder ..... |      | 6.385.000         |                   |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder ..... |      | 4.215.308         | 6.461.012         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>    |      | <b>10.600.308</b> | <b>6.461.012</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                 |      | <b>10.600.308</b> | <b>6.469.635</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>                           |      | <b>6.450.350</b>  | <b>13.180.441</b> |



# Noter

## 1. Nettoomsætning

Uerholdelige fordringer imod datterselskaber og indskydere, provisionsindtægter, kommission o.a.

## 2. Eksterne omkostninger

Uerholdelige fordringer - visse dog med aktive modkrav - til Lundgren Advokater, Autowise og indskydere.

Beløbet er anslået eftersom der optræder fordringer på tværs af skræingsdato for regnskabsaflæggelse.

## 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afhændelse af aktiver med tab

## 4. Nedskrivning af finansielle aktiver

Tab af egenkapital pr. 30.06.18 i associerede og tilknyttede virksomheder.

Tab af bogført værdi af købsoption på ejendom imod frigørelse af bod.

## 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter pr. 30.06.18:

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| Gottfried Performance IVS | Andel 100% EK 0 kr |
| Albert Performance IVS    | Andel 100% EK 0 kr |
| Isaac Performance IVS     | Andel 100% EK 0 kr |
| Marie Performance IVS     | Andel 100% EK 0 kr |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter pr. 30.06.17:

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| FLISS Invest IVS  | Andel 100% EK 10.000 kr. |
| Dansk Fintech IVS | Andel 100% EK 0 kr       |
| Pentanium Holding | Andel 100% EK 65.350 kr. |

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| Købsoption ejendom | Andel 100% EK 0 kr. |
|--------------------|---------------------|

## 6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Nedskrevet med foreløbig værdi af mellemregningskonti

## 7. Andre tilgodehavender

Skøn over tilgodehavende/tabte kommissioner, provisioner etc

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
|                                    | <b>2017/18</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 0              |