

Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab
Virumvej 90 A, 1. tv. · 2830 Virum
Tlf. 39 40 16 98 · Fax 39 61 00 15
E-mail: blixenkroner@post.tele.dk

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

CVR-nr. 10 47 75 49

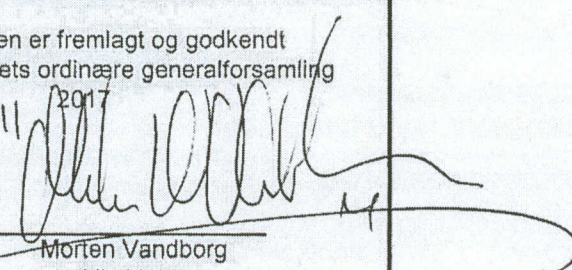
FSK*

Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S

i Likvidation

CVR-nr 43 52 29 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10/11/2017


Morten Vandborg
Likvidator

Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation

Indhold

Påtegninger

Likvidators påtegning	2
Revisionspåtegning	3

Likvidators beretning

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

Årsrapport 2016/2017

Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	.8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Handels- og Investeringselskabet T.E.P A/S i likvidation.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Likvidators beretning indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen

København, den 5. oktober 2017

Likvidator:


Morten Vandborg

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation.

Konklusion.

Vi har revideret årsregnskabet for Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Likvidators ansvar for årsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af års regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation, forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.

tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med likvidator om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om likvidators beretning

Likvidator er ansvarlig for beretningen.

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

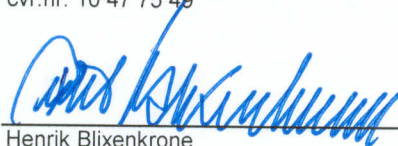
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse likvidators beretning og i den forbindelse overveje, om likvidators beretning er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Virum, den 5. oktober 2017

Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab
cvr.nr. 10 47 75 49



Henrik Blixenkroner
registreret revisor hd-r.merc.
fsr, danske revisorer

Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskab	Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation.
Adresse	Bymandsgade 26, 2791 Dragør.
CVR	43 52 29 14
Hjemsted	Dragør
Likvidator	Advokat Morten Vandborg
Revision	Henrik Blixenkroner registreret revisionsanpartsselskab Virumvej 90A, 2830 Virum cvr.nr. 10477549
Kreditinstitut	Bank Nordic A/S.

Likvidators beretning

En ekstraordinær generalforsamling godkendte den 30. september 2017 bestyrelsens forslag om at selskabet tages under frivillig likvidationsbehandling pr. 30. September 2017 og udpegede Advokat Morten Vandborg som likvidator.

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve handel og investering samt aktiviteter i tilknytning hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har været identisk med tidligere regnskabsår.

Arets resultat.

Årets resultat udgør kr. 801.047, hvilket likvidator vurderer som tilfredsstillende. Resultatet skal under hensyntagen til at selskabet har afstået ejendom med en avance på kr. 1.000.132

Egenkapitalen/likvidationskontoen udgør kr. 1.612.925 som overføres til afsluttende periode med henblik på udlodning til aktionæren, fratrukket udbytte kr. 300.000.

Beretning

Selskabet er trådt i frivillig likvidation pr. 30. september 2017.

Det forventes at endeligt likvidationsregnskab udarbejdes i januar 2018

Årsregnskab 1. Juli 2016 - 30. juni 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling.

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt øvrige indirekte omkostninger ved virksomhedens drift herunder omkostninger ved likvidationen.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter og kursreguleringer vedrørende værdipapirer .

Årsregnskab 1. Juli 2016 - 30. juni 2017.

Anvendt regnskabspraksis.

Balancen.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender værdiansættes på grundlag af en individuel vurdering af det enkelte aktiv. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter.

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

Egenkapital/Likvidationskonto - Udbytte.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensættelser indregnes når selskabet, som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Selskabsskat og udskudt skat.

Årets skat, der består af årets aktuelle 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat afsættes med 22 % og hidrører fra forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige forskelsdispositioner.

Udskudt skatteaktiv der hovedsageligt relaterer sig til indkomsten afsættes ikke i balancen.

Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation

Årsregnskab 1. Juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Resultat af udlejningsejendom		17.494	44.048
Indtægter i alt		17.494	44.048
Andre eksterne omkostninger		47.313	19.185
Af- og nedskrivninger	1	0	8.140
Resultat af primær drift		-29.819	16.723
Andre indtægter		1.000.132	0
Resultat før finansielle poster		970.313	16.723
Finansielle indtægter		2.144	3.545
Finansielle omkostninger		32.524	9.602
Ordinært resultat før skat		939.933	10.666
Skat af årets resultat	2	138.886	0
Årets resultat		801.047	10.666
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		300.000	0
Overført resultat		501.047	10.666
		801.047	10.666

Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation

Balance pr. 30. juni

Aktiver	Note	2017 kr.	2016 kr.
Ejendom		0	735.269
Materielle anlægsaktiver	4	0	735.269
Værdipapirer		1.574.265	111.608
Finansielle anlægsaktiver		1.574.265	111.608
ANLÆGSAKTIVER IALT		1.574.265	846.877
Likvide beholdninger		239.386	183.891
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT		239.386	183.891
AKTIVER IALT		1.813.651	1.030.768

Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation

Balance pr. 30. juni

Passiver	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		812.925	311.878
Foreslået udbytte		300.000	0
EGENKAPITAL/LIKVIDATIONSKONTO IALT	6	1.612.925	811.878
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser	7	0	0
Depositum		0	15.000
Selskabsskat		143.608	0
Anden kortfristet gæld		57.118	203.890
Kortfristede gældsforpligtelser ialt		200.726	218.890
GÆLDSFORPLIGTELSE IALT		200.726	218.890
PASSIVER IALT		1.813.651	1.030.768
Eventuel forpligtelse og sikkerhedsstillelse	8		
Ejerforhold/nærtstående parter	9		

Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Ejendom	<u>0</u>	<u>8.140</u>
Af- og nedskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>8.140</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	138.886	0
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>138.886</u>	<u>0</u>
Den omkostningsførte skat kan opdeles således:		
Skat af ordinært resultat	<u>138.886</u>	<u>0</u>
Der er i regnskabsåret ikke betalt skat.		
7. Udskudt skat		
Ejendom	0	-79.003
Indkomst	<u>0</u>	<u>-131.464</u>
	<u>0</u>	<u>-210.467</u>
22 % skat heraf	<u>0</u>	<u>-46.288</u>

Handels- og Investeringselskabet T.E.P. A/S i likvidation

4. Materielle anlægsaktiver

Ejendommen matr. Nr. 4 d Dragør by, ejerlejlighed nr. 15.

Anskaffelsessum 01.07.2016	814.272
Afgang til anskaffelsessum	814.272
Anskaffelsessum 30.06.2017	0
Af- og nedskrivninger 01.07.2016	79.003
Tilbageførte afskrivninger	79.003
Af- og nedskrivninger 30.06.2017	0
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2017	0

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer består af børsnoterede danske værdipapirer.

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Total
Saldo 01.07.2016	500.000	311.878	0	811.878
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		501.047	300.000	801.047
Saldo 30.06.2017	500.000	812.925	300.000	1.612.925

Selskabskapitalen består af 300 aktier a' kr. 1.000 og 2 aktier a' kr. 100.000.

8. Eventualforpligtelser

Likvidator har oplyst, at selskabet ikke har påtaget sig andre forpligtelser end dem der fremgår af årsregnskabet.

9. Ejerforhold/nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse over aktionærer som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af aktiekapital:

Leise Odorico
Bymandsgade 26, 2791 Dragør.