

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

ÅRSRAPPORT 2015/2016

CVR-nr 43 52 29 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. 10. 2016

Leise Odorico
Dirigent

Indhold

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

Årsrapport 2015/2016

Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	'9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Handels- og Investeringselskabet T.E.P A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen

Dragør, den 16. september 2016

Bestyrelsen:

Leise Odorico

Pia Kronlein

Eliana Odorico

Direktion:

Leise Odorico

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Handels- og Investeringsselskabet T.E.P. A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Virum, den 16. september 2016

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

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

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskab Handels- og Investeringsselskabet T.E.P. A/S
Adresse Bymandsgade 26, 2791 Dragør.

CVR 43 52 29 14
Hjemsted Dragør

Bestyrelse Leise Odorico
Pia Kronlein
Eliana Odorico

Direktion Leise Odorico

Revision Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab
Virumvej 90A, 2830 Virum

Kreditinstitut Bank Nordic A/S.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

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.

Årets resultat

Årets resultat udgør kr. 10.666, hvilket selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer den samme aktivitet og et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. Juli 2015 - 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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 2015 - 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis.

Balancen.

Materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	5 år
Ejendom	75 år

Afskrivninger indregnes særskilt i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Årsregnskab 1. Juli 2015 - 30. juni 2016.

Egenkapital - 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.

Årsregnskab 1. Juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Resultat af udlejningsejendom		44.048	42.556
Indtægter i alt		44.048	42.556
Andre eksterne omkostninger		19.185	15.685
Af- og nedskrivninger	1	8.140	8.140
Resultat af primær drift		16.723	18.731
Finansielle indtægter		3.545	2.942
Finansielle omkostninger		9.602	11.243
Ordinært resultat før skat		10.666	10.430
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		10.666	10.430
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført resultat		10.666	10.430
		10.666	10.430

Balance pr. 30. juni

Aktiver	Note	2016 kr.	2015 kr.
Ejendom		<u>735.269</u>	<u>743.409</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>735.269</u>	<u>743.409</u>
Værdipapirer		<u>111.608</u>	<u>110.090</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>111.608</u>	<u>110.090</u>
ANLÆGSAKTIVER IALT		<u>846.877</u>	<u>853.499</u>
Likvide beholdninger		<u>183.891</u>	<u>159.802</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT		<u>183.891</u>	<u>159.802</u>
AKTIVER IALT		<u>1.030.768</u>	<u>1.013.301</u>

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

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Ejendom	<u>8.140</u>	<u>8.140</u>
Af- og nedskrivninger i alt	<u>8.140</u>	<u>8.140</u>

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	0
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Den omkostningsførte skat kan opdeles således:

Skat af ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
----------------------------------	-----------------	-----------------

Der er i regnskabsåret ikke betalt skat.

7. Udskudt skat

Ejendom	-79.003	-70.863
Indkomst	<u>-131.464</u>	<u>-150.270</u>
	<u>-210.467</u>	<u>-221.133</u>
22 % / 23,5 % skat heraf	<u>-46.288</u>	<u>-51.959</u>

Skatteaktivet afsættes ikke i årsregnskabet.

4. Materielle anlægsaktiver

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

Anskaffelsessum 01.07.2015	814.272
Anskaffelsessum 30.06.2016	814.272
Af- og nedskrivninger 01.07.2015	70.863
Årets afskrivninger	8.140
Af- og nedskrivninger 30.06.2016	79.003
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2016	735.269

Ejendommens seneste offentlige vurdering andrager kr. 1.150.000.

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer består af børsnoterede danske værdipapirer.

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Total
Saldo 01.07.2015	500.000	301.212	0	801.212
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		10.666	0	10.666
Saldo 30.06.2016	500.000	311.878	0	811.878

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

8. Eventualforpligtelser

Selskabets ledelse 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:

Direktør Leise Odorico
Bymandsgade 26, 2791 Dragør.