

TEL-KA INVEST ApS

Koagervej 8

5500 Middelfart

CVR-nr. 18185504

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-04-2014

Henning Borgersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

TEL-KA INVEST ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 for TEL-KA INVEST 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. 30-09-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 03-04-2014

Direktion

Henning Borgersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TEL-KA INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for TEL-KA INVEST ApS for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Det har ikke været muligt for os at gennemføre revisionen indenfor den os af selskabet pålagte tidsramme. Vi tager derfor forbehold for årsregnskabet som helhed. Det har således heller ikke været muligt for os at afdække størrelsen af eventuelt nødvendige korrektioner til selskabets årsregnskab, hvorfor vi heller ikke kan udtale os herom.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til noten "Usikkerhed om fortsat drift" i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for forholdet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet moms for sent til SKAT, hvilket kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Ledelsen har ikke i tilstrækkelig god tid udleveret oplysninger til brug for vores revision. Vi har derfor ikke kunnet gennemføre vores revision. Ledelsen kan ifalde strafansvar herfor.

TEL-KA INVEST ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 03-04-2014

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

TEL-KA INVEST ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TEL-KA INVEST ApS Koagervej 8 5500 Middelfart
CVR-nr.	18185504
Regnskabsår	01-10-2012 - 30-09-2013
Direktion	Henning Borgersen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929343

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investeringsaktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 udviser et resultat på kr. -1.483.183, og selskabets balance pr. 30-09-2013 udviser en balancesum på kr. 882.026, og en egenkapital på kr. -1.687.121.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, som dog forventes reetableret via den fremtidige drift.

Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af at kreditorerne fortsat stiller kapital til rådighed. Ledelsen bedømmer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til noten "Usikkerhed om fortsat drift" i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for TEL-KA INVEST ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger vedr. selskabets banker samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonto.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		-66.547	-114.523
Personaleomkostninger		0	-16.398
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-1.542.097
Driftsresultat		-66.547	-1.673.018
Finansielle indtægter		465.300	36.000
Finansielle omkostninger		-466.803	-21.094
Resultat før skat		-68.050	-1.658.112
Skat af årets resultat		-1.415.133	23.653
Årets resultat		-1.483.183	-1.634.459
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.483.183	-1.634.459
		-1.483.183	-1.634.459

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		26.250	26.250
Udskudte skatteaktiver		0	1.415.133
Finansielle anlægsaktiver		26.250	1.441.383
Anlægsaktiver		26.250	1.441.383
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		855.768	425.672
Tilgodehavender		855.768	425.672
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	446.561
Værdipapirer og kapitalandele		0	446.561
Likvide beholdninger		8	22.120
Omsætningsaktiver		855.776	894.353
Aktiver		882.026	2.335.736

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	205.000
Overført resultat		-1.892.121	-408.938
Egenkapital	1	-1.687.121	-203.938
Gæld til tilknyttede virksomheder		213.226	170.459
Langfristede gældsforpligtelser	2	213.226	170.459
Gæld til banker		96.727	142.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.050	32.050
Anden gæld		2.220.144	2.194.298
Kortfristede gældsforpligtelser		2.355.921	2.369.215
Gældsforpligtelser		2.569.147	2.539.674
Passiver		882.026	2.335.736
Usikkerhed om fortsat drift	3		
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2012/13	2011/12	
1. Egenkapital			
Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo	205.000	205.000	
Virksomhedskapital ultimo	205.000	205.000	
Overført resultat			
Overført resultat primo	-408.938	1.225.521	
Overført fra resultatdisponering	-1.483.183	-1.634.459	
Overført resultat ultimo	-1.892.121	-408.938	
Egenkapital ultimo	-1.687.121	-203.938	
2. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	213.226	0	213.226
	213.226	0	213.226

3. Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af, at kreditorerne fortsat stiller kapital til rådighed. Ledelsen bedømmer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.