

Tello Odense ApS
Årsrapport for
24. maj - 31. december 2013
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16/06 2014

Jan Grevelund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 24. maj - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tello Odense ApS
Vestre Stationsvej 21
5000 Odense C

CVR-nr.: 35 24 71 57
Regnskabsår: 24. maj - 31. december
Stiftet: 24. maj 2013
Hjemsted: Odense

Direktion

Frank Hansen

Revision

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S
Telefon: 66121112
Telefax: 65912645
Hjemmeside: www.rogr.dk
E-mail: jag@rogr.dk
CVR-nr.: 27798179

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. maj - 31. december 2013 for Tello Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. maj - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. juni 2014

Direktion

Frank Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tello Odense ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tello Odense ApS for regnskabsåret 24. maj - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 udføre 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. maj - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvori selskabets ledelse beskriver selskabets afhængighed af tilførsel af likviditet til gennemførelse af den fortsatte drift og tilknyttede virksomheders tilkendegivelse om finansiell støtte til selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsreserve og tilkendegivelsen fra de tilknyttede virksomheder kan finansiere den fortsatte drift for det kommende år og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet forkerte/fejlagte moms- og A-skatter til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 9. juni 2014

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed indenfor salg og marketing og relaterede services samt efter direktionens skøns dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 1.047.672, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 967.672.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets resultat indebærer, at selskabet er afhængig af tilførsel af likviditet til gennemførelse af den fortsatte drift. Selskabets tilknyttede virksomheder har dog tilkendegivet at ville støtte selskabet finansielt, i det omfang det er muligt. Såfremt tilknyttede virksomheder ikke støtter selskabet, vil der være betydelig usikkerhed om dets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen bedømmer, at selskabets likviditetsreserve og tilkendegivelsen fra de tilknyttede virksomheder kan finansiere den fortsatte drift for det kommende år og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet anser årets resultat for utilfredsstillende og forventer et positivt resultat for 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tello Odense ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5% for udskudt skat. Skat af årets resultat indregnes med 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 24. maj - 31. december 2013

	Note	2013 kr.
Bruttofortjeneste		1.569.687
Personaleomkostninger	2	<u>-2.606.510</u>
Resultat før finansielle poster		-1.036.823
Finansielle indtægter		3.947
Finansielle omkostninger		<u>-14.796</u>
Resultat før skat		-1.047.672
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.047.672</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-1.047.672</u>
		<u>-1.047.672</u>

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.
AKTIVER		
Deposita	3	<u>105.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>105.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>105.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.841
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		82.333
Andre tilgodehavender		<u>154.704</u>
Tilgodehavender		<u>327.878</u>
Likvide beholdninger		<u>1.335.462</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.663.340</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.768.340</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.
PASSIVER		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-1.047.672</u>
Egenkapital i alt	4	<u>-967.672</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.118
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.318.044
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		194.513
Anden gæld		<u>1.113.337</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.736.012</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.736.012</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.768.340</u>
Eventualposter m.v.	5	
Usikkerhed om fortsat drift	1	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets resultat indebærer, at selskabet er afhængig af tilførsel af likviditet til gennemførelse af den fortsatte drift. Selskabets tilknyttede virksomheder har dog tilkendegivet at ville støtte selskabet finansielt, i det omfang det er muligt. Såfremt tilknyttede virksomheder ikke støtter selskabet, vil der være betydelig usikkerhed om dets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen bedømmer, at selskabets likviditetsreserve og tilkendegivelsen fra de tilknyttede virksomheder kan finansiere den fortsatte drift for det kommende år og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	2013 kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.392.386
Andre omkostninger til social sikring	52.078
Andre personaleomkostninger	162.046
	<u>2.606.510</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 24. maj	0
Tilgang i årets løb	105.000
Kostpris 31. december	<u>105.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>105.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 24. maj	0	0	0
Årets resultat	0	-1.047.672	-1.047.672
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	80.000	0	80.000
Egenkapital 31. december	80.000	-1.047.672	-967.672

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende leje af erhvervslokaler. Lejekontrakten løber indtil den 1/7 2018 og lejen i uopsigelsesperioden udgør kr. 1.890.000.