



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

TIKA APS
HAULUNDSVEJ 104, 9300 SÆBY
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. november 2016

Svend B. Krogh

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tika ApS Haulundsvej 104 9300 Sæby
	CVR-nr.: 12 68 46 06 Stiftet: 4. januar 1989 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Svend B. Krogh
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 10 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tika ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 29. oktober 2016

Direktion:

Svend B. Krogh

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Tika ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tika ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 29. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i konsulentassistance vedrørende ingeniørarbejde mv.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets andre værdipapirer er pr. 30. juni 2016 indregnet til kostpris, 179 tkr. Værdiansættelsen af andre værdipapirer er afhængig af den fremtidige udvikling i Mahon Invest ApS. Mahon Invest ApS forventer væsentlig stigning i både aktivitetsniveau og resultat i det selskab, der er foretaget investering i, hvorfor ledelsen vurderer værdiansættelsen af andre værdipapirer som værende forsvarlig.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		60.899	4.810
Andre finansielle indtægter.....		9.462	11.211
Andre finansielle omkostninger.....	1	-1.272	-54.723
RESULTAT FØR SKAT		69.089	-38.702
Skat af årets resultat.....	2	-15.334	-3.619
ÅRETS RESULTAT		53.755	-42.321
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		101.200	99.800
Anvendt af tidligere års overskud.....		-47.445	-142.121
I ALT		53.755	-42.321

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Driftsmidler og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	0
Andre værdipapirer.....		178.570	178.570
Finansielle anlægsaktiver.....	4	178.570	178.570
ANLÆGSAKTIVER.....		178.570	178.570
Andre tilgodehavender.....		21.134	15.777
Tilgodehavender.....		21.134	15.777
Likvider.....		401.931	431.323
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		423.065	447.100
AKTIVER.....		601.635	625.670
PASSIVER			
Anpartskapital.....		278.013	278.013
Overført overskud.....		141.164	188.609
Forslag til udbytte.....		101.200	99.800
EGENKAPITAL.....	5	520.377	566.422
Selskabsskat.....		14.943	16.878
Anden gæld.....		66.315	42.370
Kortfristede gældsforpligtelser.....		81.258	59.248
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		81.258	59.248
PASSIVER.....		601.635	625.670
Eventualposter mv.	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note		
Andre finansielle omkostninger					
Renteomkostninger, mellemregning anpartshaver.....	658	482	1		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	614	54.241			
	1.272	54.723			
Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	15.334	3.619	2		
	15.334	3.619			
Materielle anlægsaktiver					
		Driftsmidler og inventar	3		
Kostpris 1. juli 2015.....		183.892			
Kostpris 30. juni 2016.....		183.892			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		183.892			
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		183.892			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		0			
Finansielle anlægsaktiver					
		Andre værdipapirer	4		
Kostpris 1. juli 2015.....		178.570			
Kostpris 30. juni 2016.....		178.570			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		0			
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		0			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		178.570			
Egenkapital					
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	5
Egenkapital 1. juli 2015.....	278.013	188.609	99.800	566.422	
Betalt udbytte.....			-99.800	-99.800	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-47.445	101.200	53.755	
Egenkapital 30. juni 2016.....	278.013	141.164	101.200	520.377	
Eventualposter mv.					
Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser.				6	

NOTER**Note****Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****7**

Selskabets andre værdipapirer er pr. 30. juni 2016 indregnet til kostpris, 179 tkr. Værdiansættelsen af andre værdipapirer er afhængig af den fremtidige udvikling i Mahon Invest ApS. Mahon Invest ApS forventer væsentlig stigning i både aktivitetsniveau og resultat i det selskab, der er foretaget investering i, hvorfor ledelsen vurderer værdiansættelsen af andre værdipapirer som værende forsvarlig.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tika ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.