

Talmester ApS

Smedebakken 38

Annisse

3200 Helsingø

CVR-nr. 25 78 22 32

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. september 2016

Syssel Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Talmester 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. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Annisse, den 7. september 2016

Direktion

Sysser Olsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Talmester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Talmester ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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.

Frederiksværk, den 7. september 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Talmester ApS
Smedebakken 38
Annisse
3200 Helsinge

Telefon: 40511812
Hjemmeside: www.talmester.dk

CVR-nr.: 25 78 22 32
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Sysser Olsen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
Nørregade 1, 1. th
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Handelsbanken
Slotsgade 36
3400 Hillerød

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Talmester ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag, reguleret for eventuel forskydning i igangværende arbejder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.888.887	1.420.195
Personaleomkostninger	1	<u>-1.497.437</u>	<u>-1.138.527</u>
Resultat før af- og nedskivninger		391.450	281.668
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-11.944</u>	<u>-85.140</u>
Resultat før finansielle poster		379.506	196.528
Finansielle indtægter	2	0	2.064
Finansielle omkostninger	3	<u>0</u>	<u>-7.101</u>
Resultat før skat		379.506	191.491
Skat af årets resultat	4	<u>-83.472</u>	<u>-51.787</u>
Årets resultat		<u>296.034</u>	<u>139.704</u>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført overskud		<u>194.834</u>	<u>39.904</u>
		<u>296.034</u>	<u>139.704</u>

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>11.944</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>11.944</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>11.944</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		319.497	395.037
Udskudt skatteaktiv	7	<u>14.557</u>	<u>50.113</u>
Tilgodehavender		<u>334.054</u>	<u>445.150</u>
Likvide beholdninger		<u>579.765</u>	<u>310.049</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>913.819</u>	<u>755.199</u>
Aktiver i alt		<u><u>913.819</u></u>	<u><u>767.143</u></u>

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		289.353	94.519
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	6	<u>515.553</u>	<u>319.319</u>
Selskabsskat		<u>47.916</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>47.916</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.000	75.369
Anden gæld		<u>321.350</u>	<u>372.455</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>350.350</u>	<u>447.824</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>398.266</u>	<u>447.824</u>
Passiver i alt		<u>913.819</u>	<u>767.143</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.199.546	871.745
Pensioner	148.559	146.800
Andre omkostninger til social sikring	12.376	19.164
Andre personaleomkostninger	<u>136.956</u>	<u>100.818</u>
	<u>1.497.437</u>	<u>1.138.527</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2.064</u>
	<u>0</u>	<u>2.064</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>7.101</u>
	<u>0</u>	<u>7.101</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	47.916	0
Årets udskudte skat	<u>35.556</u>	<u>51.787</u>
	<u>83.472</u>	<u>51.787</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2015	<u>242.163</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>242.163</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	230.219
Årets afskrivninger	<u>11.944</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>242.163</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	94.519	0	219.519
Årets resultat	0	194.834	101.200	296.034
Egenkapital 30. april 2016	125.000	289.353	101.200	515.553

Selskabskapitalen specificerer sig således:

125 a-anparter a kr. 1.000	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

7 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2015	-50.113	-101.900
Anvendt i året	<u>35.556</u>	<u>51.787</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. april 2016	<u>-14.557</u>	<u>-50.113</u>
Immaterielle anlægsaktiver	-14.557	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>14.557</u>	<u>50.113</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>14.557</u>	<u>50.113</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>14.557</u>	<u>50.113</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bil er sat til sikkerhed for selskabets engagement i pengeinstitut.

9 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er IT-udvikling, økonomiarbejde og fitnessinstruktion samt livsstil og anden hermed beslægtet virksomhed.

Sysser Olsen

Dirigent

På vegne af **Talmester ApS**

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 10-09-2016 kl.: 08:38:53



Sysser Olsen

Direktør

På vegne af **Talmester ApS**

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 10-09-2016 kl.: 08:38:53



Dennis Mikkelsen

Revisor

På vegne af **Nærrevision A/S**

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 12-09-2016 kl.: 09:41:07



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter