

# Talmester ApS

Smedebakken 38

Annisse

3200 Helsingø

CVR-nr. 25 78 22 32

## Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2017

---

Syssel Olsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Ledelsesberetning                               | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6           |
| Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017  | 9           |
| Balance pr. 30. april 2017                      | 10          |
| Noter til årsrapporten                          | 12          |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Annis, den 22. september 2017

### 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 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 22. september 2017

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

Dennis Mikkelsen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Talmester ApS  
Smedebakken 38  
Annisse  
3200 Helsingø

Telefon: 40511812  
Hjemmeside: [www.talmester.dk](http://www.talmester.dk)

CVR-nr.: 25 78 22 32  
Regnskabsperiode: 1. maj 2016 - 30. april 2017  
Regnskabsår: 16. regnskabsår  
Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Sysser Olsen, direktør

### Revisor

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

### Pengeinstitut

Handelsbanken  
Slotsgade 36  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Talmester ApS for 2016/17 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 2016/17 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.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-7     år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

**Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017**

|   | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u><br>kr. | <u>2015/2016</u><br>kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>1.383.221</b>        | <b>1.888.887</b>        |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-1.274.990</u>       | <u>-1.497.437</u>       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>108.231</b>          | <b>391.450</b>          |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-87.658</u>          | <u>-11.944</u>          |
| <b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>        |             | <b>20.573</b>           | <b>379.506</b>          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>20.573</b>           | <b>379.506</b>          |
| Finansielle omkostninger  | 2           | <u>-21</u>              | <u>0</u>                |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>20.552</b>           | <b>379.506</b>          |
| Skat af årets resultat  | 3           | <u>-9.827</u>           | <u>-83.472</u>          |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>10.725</u></b>    | <b><u>296.034</u></b>   |
| Foreslået udbytte   |             | 103.400                 | 101.200                 |
| Overført resultat   |             | <u>-92.675</u>          | <u>194.834</u>          |
|   |             | <b><u>10.725</u></b>    | <b><u>296.034</u></b>   |

**Balance pr. 30. april 2017**

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr. | <u>2015/16</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                       |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 183.478               | 0                     |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <u>183.478</u>        | <u>0</u>              |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>183.478</u>        | <u>0</u>              |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 355.622               | 319.497               |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 15.290                | 14.557                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>370.912</u>        | <u>334.054</u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>265.697</u>        | <u>579.765</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>636.609</u>        | <u>913.819</u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u>820.087</u>        | <u>913.819</u>        |

**Balance pr. 30. april 2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr. | <u>2015/16</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                       |                       |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000               | 125.000               |
| Overført resultat                        |             | 196.678               | 289.353               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | <u>103.400</u>        | <u>101.200</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 5           | <b><u>425.078</u></b> | <b><u>515.553</u></b> |
| Selskabsskat                             |             | <u>4.560</u>          | <u>47.916</u>         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>4.560</u></b>   | <b><u>47.916</u></b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 13.551                | 29.000                |
| Selskabsskat                             |             | 47.916                | 0                     |
| Anden gæld                               |             | <u>328.982</u>        | <u>321.350</u>        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>390.449</u></b> | <b><u>350.350</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>395.009</u></b> | <b><u>398.266</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>820.087</u></b> | <b><u>913.819</u></b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 6           |                       |                       |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2016/2017</u>        | <u>2015/2016</u>        |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |                         |
| Lønninger                                      | 1.020.384               | 1.199.546               |
| Pensioner                                      | 148.044                 | 148.559                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 12.566                  | 12.376                  |
| Andre personaleomkostninger                    | 93.996                  | 136.956                 |
|  | <u><b>1.274.990</b></u> | <u><b>1.497.437</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u>                | <u>3</u>                |
|  |                         |                         |
|  | <u>2016/2017</u>        | <u>2015/2016</u>        |
|  | kr.                     | kr.                     |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>              |                         |                         |
| Andre finansielle omkostninger                 | <u>21</u>               | <u>0</u>                |
|  | <u><b>21</b></u>        | <u><b>0</b></u>         |
|  |                         |                         |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                         |                         |
| Årets aktuelle skat                            | 10.560                  | 47.916                  |
| Årets udskudte skat                            | <u>-733</u>             | <u>35.556</u>           |
|  | <u><b>9.827</b></u>     | <u><b>83.472</b></u>    |

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. maj 2016                        | 242.163                                       |
| Tilgang i årets løb                         | <u>271.136</u>                                |
| Kostpris 30. april 2017                     | <u>513.299</u>                                |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2016           | 242.163                                       |
| Årets afskrivninger                         | <u>87.658</u>                                 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2017        | <u>329.821</u>                                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b> | <b><u><u>183.478</u></u></b>                  |

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

|                                   | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt          |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. maj 2016           | 125.000                 | 289.353              | 101.200                                       | 515.553        |
| Betalt ordinært udbytte           | 0                       | 0                    | -101.200                                      | -101.200       |
| Årets resultat                    | 0                       | -92.675              | 103.400                                       | 10.725         |
| <b>Egenkapital 30. april 2017</b> | <b>125.000</b>          | <b>196.678</b>       | <b>103.400</b>                                | <b>425.078</b> |

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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