

Tech-Marine Consulting ApS

Hjemstedsadresse: Esrumvej 421, 3080 Tikøb

CVR-nummer 26 05 75 82

Årsrapport 2017/2018

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 – 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2018



Camilla Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tech-Marine Consulting ApS Esrumvej 421 3080 Tikøb Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Villy Christensen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Spar Nord
Stiftelsesdato	25. april 2001
Regnskabsår	1. juli – 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive service-, og konsulentvirksomhed

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Tech-Marine Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 14. november 2018

Direktion



Villy Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tech-Marine Consulting ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tech-Marine Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 14. november 2018

Aaen & Co, statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tech-Marine Consulting ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Dette gælder dog ikke for værdipapirbeholdning.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Tech-Marine Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg 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.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Tech-Marine Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	865.524	1.064.822
1 Personaleomkostninger	689.023	724.529
Afskrivninger	138.837	198.592
Resultat af primær drift	37.664	141.701
Finansielle indtægter	20	2
Finansielle omkostninger	1	83
Ordinært resultat før skat	37.683	141.620
2 Skat af årets resultat	34.279	68.629
Årets resultat	3.404	72.991
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.404	72.991
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	3.404	72.991

Balance 30. juni 2018

Aktiver

Note	2017/18	2016/17
Indretning af lejede lokaler	200.236	263.918
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.087	33.600
3 Materielle anlægsaktiver	212.323	297.518
Anlægsaktiver	212.323	297.518
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	156.678	11.762
Udskudt skatteaktiv	28.313	33.904
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	404.965	453.906
Andre tilgodehavender	144.400	144.400
Tilgodehavender	734.356	643.972
Likvide beholdninger	124.607	105.362
Omsætningsaktiver	858.963	749.334
Aktiver i alt	1.071.286	1.046.852

Balance 30. juni 2018

Passiver

Note	2017/18	2016/17
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	3.404	72.991
4 Egenkapital	128.404	197.991
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.065	12.502
Gæld til tilknyttede virksomheder	796.170	734.592
Skyldig selskabsskat	28.688	61.578
Anden gæld	62.959	40.189
Kortfristet gæld	942.882	848.861
Gæld i alt	942.882	848.861
Passiver i alt	1.071.286	1.046.852
5 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	675.900
	Andre omkostninger til social sikring	13.123
	<u>689.023</u>	<u>707.804</u>
	<u>724.529</u>	<u>16.725</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	2
	<u>2</u>	<u>2</u>
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	28.688
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	5.591
	<u>34.279</u>	<u>61.578</u>
	<u>68.629</u>	<u>7.051</u>
3	Materielle anlægsaktiver	
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>1.294.404</u>	<u>549.849</u>
	Anskaffelsessum 1. juli 2017	549.849
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	402.059
	<u>951.732</u>	<u>147.790</u>
	Anskaffelsessum 30. juni 2018	147.790
	Afskrivninger 1. juli 2017	516.249
	Årets afskrivninger	21.513
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	402.059
	<u>751.496</u>	<u>135.703</u>
	Afskrivninger 30. juni 2018	135.703
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	12.087
	<u>200.236</u>	<u>12.087</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	0	72.991
Udbetalt udbytte	0	0	-72.991
Årets resultat	0	0	3.404
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	0	3.404

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter af kr. 1.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tech-Marine Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.