

TIKA Consult ApS

Skovgyden 11

5466 Asperup

Årsrapport for året 2016
(Omlægningsperiode oktober - december 2016)

CVR - nr. 27 26 81 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2017

dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. 12. 2016	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

TIKA Consult ApS
Skovgyden 11
5466 Asperup
CVR - nr. 27 26 81 45

Regnskabsår: kalenderåret (efter omlæggelse)
Hemsted: Odense

Direktion

Kaj Svendsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober - 31. december 2016 for Tika Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet i perioden 1.oktober- 31. december 2016, der er omlægningsperiode, idet regnskabsåret er ændert til kalenderåret.

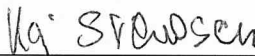
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldte, hvorfor revision fravælges for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asperup 29. maj 2017

Direktion:



Kaj Flemming Svendsen

Ledelsens beretning

Aktivitet:

Selskabets væsentligste aktiviteter er overfladebehandling.

Økonomiske forhold:

Resultatet af driften i omlægningsperioden 2016 svarer til det forventede for regnskabsåret.

Efter regnskabsårets udløb er der gennemført en kapitalnedsættelse således at selskabskapitalen reduceres fra t.kr. 125 til kr. 62,5.

Den samlede udlodning ved kapitalnedsættelsen efter regnskabsårets udløb har andraget t.kr. 446.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tika Consult ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder og materialebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til materialer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Virksomhedens driftsmidler er nedskrevet til scrapværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I 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. Skatteaktiv afsættes ikke i balancen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2016

Note	2016	2014-15
Bruttoresultat	242.730	170.307
1 Personaleomkostninger	-3.618	-268.023
3 Afskrivninger	-14.961	-138.136
Resultat af primær drift	224.151	-235.852
Finansiering		
Finansieringsindtægter	0	1.728
Finansieringsudgifter	-89	-16.950
Resultat før skat	224.062	-251.074
2 Skat af årets resultat	-65.681	60.110
Årets resultat	158.381	-190.964
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	158.381	-190.964
	158.381	-190.964

Balance pr. 31.12

Note	2016	01,10.2016
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>195.412</u>	<u>320.423</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>195.412</u>	<u>320.423</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Debitorer	330.210	211.309
Mellemregning assosieret selskab	85.650	0
Andre tilgodehavender	6.078	1.728
Skatteaktiv	<u>9.014</u>	<u>73.631</u>
	<u>430.952</u>	<u>286.668</u>
Likvide beholdninger		
Indlån pegainstitutter	<u>295.241</u>	<u>121.127</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>726.193</u>	<u>407.795</u>
Aktiver i alt	<u>921.605</u>	<u>728.218</u>

Balance pr. 31.12

Note	2016	01,10.2016
Passiver		
4 Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	701.300	542.919
Udbytte	0	0
Egenkapital i alt	826.300	667.919
Gæld		
Kortfristet gæld		
Leverandører og skyldige omkostninger	28.088	40.459
Anden gæld	67.217	19.840
Gæld i alt	95.305	60.299
Passiver i alt	921.605	728.218

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015/16</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	0	263.524
Pensioner	542	0
Andre omkostninger til social sikring	3.076	4.499
	<u>3.618</u>	<u>268.023</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat, regulering	65.681	-58.696
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.414
	<u>65.681</u>	<u>-60.110</u>
3 Anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 01.10.2016		578.532
Afgang 2016		<u>-213.000</u>
		<u>365.532</u>
Af-/nedskrivning pr. 31.12.2016		
Af-/nedskrivning pr. 01.01.2016		258.109
Af-/nedskrivning på afhændede aktiver		-102.950
Af-/nedskrivning i 2016		<u>14.961</u>
		<u>170.120</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016		<u>195.412</u>
	<u>2016</u>	<u>2015/16</u>
Årets afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.961</u>	<u>138.023</u>
	<u>14.961</u>	<u>138.023</u>

Noter

4 Egenkapital	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 01.10.2016	125.000	542.919	0	667.919
Forslag til årets disponering	0	158.381	0	158.381
Egenkapital pr. 31.12.2016	<u>125.000</u>	<u>701.300</u>	<u>0</u>	<u>826.300</u>

Selskabskapitalen er i januar md. 2017 besluttet nedsat til kr. 62.500. I den forbindelse udloddes i alt kr. 446.146