

TIKA Consult ApS

Skovgyden 11
Baaring Mark
5466 Asperup
CVR-nr. 27 26 81 45

Årsrapport for 2015/16

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20. december 2016

Finn Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for TIKÅ Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup Fyn, den 20. december 2016

Direktion

Finn Andersen
direktør

Tine Jeanette Busk
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TIKÅ Consult ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TIKÅ Consult ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har den 30. september 2016 et tilgodehavende på kr. 1.728 hos selskabets direktør. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

København, den 20. december 2016

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Brian Frost Klogborg
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TIKA Consult ApS
Skovgyden 11
Baaring Mark
5466 Asperup

CVR-nr.: 27 26 81 45
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 21. juli 2003
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Direktion

Finn Andersen, direktør
Tine Jeanette Busk, direktør

Revision

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Amaliegade 35, 1.
1256 København K

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vesterbrogade 9
1780 København V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TIKÅ Consult ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

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 mv.

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 finansiell 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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		170.307	461.547
Personaleomkostninger	1	<u>-268.023</u>	<u>-260.561</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-97.716	200.986
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-138.136</u>	<u>-80.943</u>
Resultat før finansielle poster		-235.852	120.043
Finansielle indtægter		1.728	4.082
Finansielle omkostninger		<u>-16.950</u>	<u>-9.854</u>
Resultat før skat		-251.074	114.271
Skat af årets resultat	2	<u>60.110</u>	<u>-38.991</u>
Årets resultat		<u>-190.964</u>	<u>75.280</u>
Foreslået udbytte		0	98.400
Overført resultat		<u>-190.964</u>	<u>-23.120</u>
		<u>-190.964</u>	<u>75.280</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>320.423</u>	<u>215.026</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>320.423</u>	<u>215.026</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>320.423</u>	<u>215.026</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		211.309	107.390
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	17.402
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	1.728	17.284
Selskabsskat		<u>73.631</u>	<u>2.119</u>
Tilgodehavender		<u>286.668</u>	<u>144.195</u>
Likvide beholdninger		<u>121.127</u>	<u>631.660</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>407.795</u>	<u>775.855</u>
Aktiver i alt		<u><u>728.218</u></u>	<u><u>990.881</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>542.919</u>	<u>733.883</u>
Egenkapital	5	<u>667.919</u>	<u>858.883</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.459	76.880
Anden gæld		<u>19.840</u>	<u>55.118</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>60.299</u>	<u>131.998</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>60.299</u>	<u>131.998</u>
Passiver i alt		<u><u>728.218</u></u>	<u><u>990.881</u></u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	733.883	858.883
Årets resultat	0	-190.964	-190.964
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>542.919</u>	<u>667.919</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	263.524	251.430
Andre omkostninger til social sikring	4.499	9.131
	<u>268.023</u>	<u>260.561</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	33.065
Årets udskudte skat	-58.696	7.547
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.414	-1.621
	<u>-60.110</u>	<u>38.991</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre an- læg, driftsma- teriel og in- ventar
		<u>681.195</u>
Kostpris 1. oktober 2015		681.195
Tilgang i årets løb		243.533
Afgang i årets løb		<u>-346.196</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>578.532</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		466.169
Årets afskrivninger		138.136
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-346.196</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>258.109</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>320.423</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.728</u>	<u>17.284</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	1.728	17.284
Lån tilbagebetalt i året	15.556	0
Rentefod (%)	10,00%	10,00%

5 Egenkapital

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

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke nogle kontraktlige kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver pr. 30. september 2016.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsatte aktiver i selskabet pr. 30. september 2016.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Finn Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-142797577097

IP: 109.56.97.217

2016-12-20 14:58:43Z

NEM ID 

Tine Jeanette Busk

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-706796376211

IP: 5.33.7.177

2016-12-21 14:47:48Z

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:82381924

IP: 195.191.143.247

2017-01-02 07:33:11Z

NEM ID 

Finn Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-142797577097

IP: 109.56.125.123

2017-01-02 08:51:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CO0AH-8HX72-05HCK-8N77T-ZIXIM-CMWN5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>