

TiaTec ApS

Niels P. Thomsens Vej 4
7500 Holstebro

CVR-nr. 27 42 17 33

Årsrapporten for 2015/16

(13. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/11 2016

Torben Ingerslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for TiaTec 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. november 2016

Direktion

Torben Ingerslev
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TiaTec ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TiaTec ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 30. november 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Arne Lauritsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TiaTec ApS
Niels P. Thomsens Vej 4
7500 Holstebro

Telefon: 96102522

CVR-nr.: 27 42 17 33

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Torben Ingerslev, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Kirkestræde 9, 2. sal
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank
Den Røde Plads 2
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i produktion af værktøj og maskiner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 868.875, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.009.511.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TiaTec 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-8 år	0-20 %

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide bankindestående.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		5.470.743	5.090.350
Personaleomkostninger	1	-3.788.102	-3.764.139
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		1.682.641	1.326.211
Afskrivninger		-502.464	-403.730
Andre driftsomkostninger		0	-89.625
Resultat før finansielle poster (EBIT)		1.180.177	832.856
Finansielle indtægter	2	3.574	8.827
Finansielle omkostninger	3	-63.639	-24.883
Resultat før skat		1.120.112	816.800
Skat af årets resultat	4	-251.237	-189.855
ÅRETS RESULTAT		868.875	626.945
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		550.000	600.000
Overført resultat		318.875	26.945
		868.875	626.945

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		30.363	41.343
Immaterielle anlægsaktiver	5	30.363	41.343
Produktionsanlæg og maskiner		3.118.966	3.424.768
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	3.118.966	3.424.768
ANLÆGSAKTIVER		3.149.329	3.466.111
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		98.450	96.000
Varebeholdninger		98.450	96.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.611.774	1.415.465
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.147.656	553.847
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.441	7.441
Andre tilgodehavender		253.469	504.672
Periodeafgrænsningsposter		9.887	19.088
Tilgodehavender		4.030.227	2.500.513
Værdipapirer		6.067	8.069
Værdipapirer		6.067	8.069
Likvide beholdninger		821	593.482
OMSÆTNINGSAKTIVER		4.135.565	3.198.064
AKTIVER		7.284.894	6.664.175

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Overført resultat		2.329.511	2.010.636
Foreslået udbytte for regnskabsåret		550.000	600.000
EGENKAPITAL	8	3.009.511	2.740.636
Hensættelse til udskudt skat	9	384.797	290.794
HENSATTE FORPLIGTELSER		384.797	290.794
Leasingforpligtelser		0	170.811
Selskabsskat		157.234	127.840
Langfristede gældsforpligtelser	10	157.234	298.651
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	298.652	472.912
Banker		992.733	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		440.292	1.896.684
Gæld til tilknyttede virksomheder		313.272	104.430
Gæld til associerede virksomheder		300.893	104.388
Anden gæld		1.387.510	755.680
Kortfristede gældsforpligtelser		3.733.352	3.334.094
GÆLDSFORPLIGTELSER		3.890.586	3.632.745
PASSIVER		7.284.894	6.664.175
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.053.876	3.006.497
Pensioner	553.334	554.816
Andre omkostninger til social sikring	94.284	110.852
Andre personaleomkostninger	86.608	91.974
	<u>3.788.102</u>	<u>3.764.139</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.574	8.176
Kursreguleringer	0	651
	<u>3.574</u>	<u>8.827</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.174	4.430
Andre finansielle omkostninger	54.463	20.453
Kursreguleringer omkostninger	2.002	0
	<u>63.639</u>	<u>24.883</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	157.234	127.840
Årets udskudte skat	94.003	62.015
	<u>251.237</u>	<u>189.855</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter kr.
Kostpris 1. juli 2015	<u>109.803</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>109.803</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	68.460
Årets afskrivninger	<u>10.980</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>79.440</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>30.363</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli 2015	7.542.243	47.372
Tilgang i årets løb	<u>170.529</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>7.712.772</u>	<u>47.372</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	4.117.475	47.372
Årets afskrivninger	<u>476.331</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>4.593.806</u>	<u>47.372</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>3.118.966</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>300.000</u>	<u>0</u>

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	1.147.656	553.847
	<u>1.147.656</u>	<u>553.847</u>

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	130.000	2.010.636	600.000	2.740.636
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	318.875	550.000	868.875
Egenkapital 30. juni 2016	<u>130.000</u>	<u>2.329.511</u>	<u>550.000</u>	<u>3.009.511</u>

Selskabskapitalen består af 130 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

9 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2015	290.794	228.779
Hensat i året	94.003	62.015
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2016	<u>384.797</u>	<u>290.794</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	6.680	9.095
Materielle anlægsaktiver	293.113	240.945
Igangværende arbejder for fremmed regning	90.894	36.554
Låneomkostninger	-8.066	0
Periodeafgrænsningsposter	2.176	4.200
	<u>384.797</u>	<u>290.794</u>

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015 kr.	Gæld 30. juni 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	337.203	170.812	170.812	0
Selskabsskat	434.360	285.074	127.840	0
	771.563	455.886	298.652	0

11 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TWX Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver og gæld.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 420.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 210.000.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 800.000 i løsøre pantebrev i CNC-maskine og fræser. Den bogførte værdi af aktiverne er kr. 400.000.

Derudover har selskabet givet sikkerhed i form af virksomhedspant til en værdi på kr. 2.000.000 med pant i følgende:

Simple fordringer 2.611.774
Lagerbeholdning 98.450
Driftsmateriel 2.418.965.