

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Tema Holding ApS

Würglersvej 5, 8870 Langå

CVR-nr.: 28371365

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/5 2019.

Søren Nørgaard Christensen, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 04bb7f6dhPw22407585

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 13

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tema Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Langå den 29. maj 2019

Direktion:

Søren Nørgaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tema Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tema Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 29. maj 2019

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31 50 17 41

Karsten Laursen
Statsautoriseret revisor
mne27785

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tema Holding ApS
Würglersvej 5
8870 Langå
Telefon: 87 12 00 36
CVR-nr.: 28371365
Stiftelsesdato: 25. juni 2005
Hjemsted: Randers

Ejere med ejerandel over 5%

Søren Nørgaard Christensen

Tilknyttede virksomheder

Cvali Pro ApS Ejerandel: 100%

Associerede virksomheder

SIGNATUR arkitekter ApS Ejerandel: 50%

Direktion

Søren Nørgaard Christensen

Pengeinstitut

Langå Sparekasse, Langå

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier og anparter, og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og forventningerne til 2019 er også positive, idet der er positive forventninger til aktiviteten i dattervirksomhed og associeret virksomhed.

Resultatopgørelse

Noter	2018	2017
Driftsresultat før finansielle poster	-9.078	-8.461
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.869	2.482
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	8.197	55.131
Finansielle omkostninger	-9.740	-10.087
Resultat før skat	3.247	39.065
Skat af årets resultat	3.732	3.715
Årets resultat	6.980	42.780
Dette foreslåes anvendt således:		
Udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-223.187	60.756
Overførsel til næste år	230.167	-17.976
Anvendt i alt	6.980	42.780

Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	256.384	248.187
Finansielle anlægsaktiver i alt	256.384	248.187
Anlægsaktiver i alt	256.384	248.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	11.875
Tilgodehavende skat	3.732	3.715
Tilgodehavender i alt	3.732	15.590
Omsætningsaktiver i alt	260.116	263.777
Aktiver i alt	260.116	263.777

Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-761.112	-991.279
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	223.187
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
1 Egenkapital i alt	-636.112	-643.092
Gæld til pengeinstitutter	286.000	287.182
Leverandører	5.000	5.000
Anden gæld	605.227	614.686
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	896.227	906.868
Gældsforpligtelser i alt	896.227	906.868
Passiver i alt	260.116	263.777
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Egenkapital

	Selskabs kapital	Nettoop- skrivning	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2017	125.000	223.187	-991.279	0
Årets resultat	0	0	6.980	0
Egenkapital overført til reserver	0	-223.187	223.187	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2018	125.000	0	-761.112	0

2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Cvali Pro ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der deponeret kapitalandel i tilknyttet virksomhed med nom. DKK 125.000. Kapitalandelens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 0.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tema Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg 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 indgår i en sambeskatning med den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i virksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Tilgodehavender

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Nørgaard Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-496857694752
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2019 kl.: 13:14:55
Underskrevet med NemID

Søren Nørgaard Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-496857694752
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2019 kl.: 13:14:55
Underskrevet med NemID

Karsten Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 1216973626925
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2019 kl.: 08:33:29
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 04bb7f6dhpw22407585

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.