

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

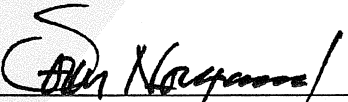
# Tema Holding ApS

Würglersvej 5, 8870 Langå

CVR-nr.: 28371365

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/5 2016.

  
Søren Nørgaard Christensen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tema Holding ApS.

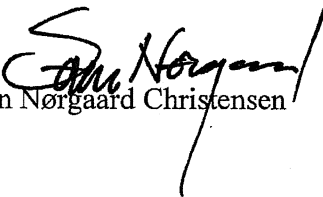
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå den 31. maj 2016

Direktion:

  
Søren Nørgaard Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tema Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tema Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Fårup den 31. maj 2016

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

### Direktion

Søren Nørgaard Christensen

### Pengeinstitut

Langå Sparekasse

### 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 2016 er også positive, idet der er positive forventninger til aktiviteten i dattervirksomhed.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved overskudsgivende aktivitet i dattervirksomheden i de kommende år. Ledelsen har en aftale med selskabets pengeinstitut om at de vil stille likviditet til rådighed indenfor de nuværende kreditrammer.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Tema Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

### 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 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

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

##### Resultatopgørelsen

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

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

##### Tilgodehavender

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

##### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### 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 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%.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
<b>Resultat før renter</b>	<b>-7.515</b>	<b>-394</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	77.005	29.191
Finansielle omkostninger	-10.115	-12.941
<b>Resultat før skat</b>	<b>59.375</b>	<b>15.856</b>
1 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>59.375</b>	<b>15.856</b>
Dette foreslåes anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overførsel til næste år	59.375	15.856
<b>Anvendt i alt</b>	<b>59.375</b>	<b>15.856</b>

## Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-974.554	-1.033.929
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>-849.554</b>	<b>-908.929</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter	290.867	283.487
Leverandører	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	71.755
1 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	553.686	548.686
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	849.553	908.929
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>849.553</b>	<b>908.929</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Ejerforhold		

## Noter

1. Skat	2015	2014
Beregnet skat for 2015	0	0
Forskydning i udskudt skat	0	0
	<hr/>	<hr/>
Udgiftsført skat i alt	0	0
	<hr/>	<hr/>
Beregnet skat for 2015	0	0
Betalt aconto for 2015	0	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
	<hr/>	<hr/>

## 2. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris pr. 31/12 2014	631.260	631.260
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2015	631.260	631.260
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger pr. 31/12 2014	631.260	631.260
Årets nedskrivning	0	0
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	631.260	631.260
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	0	0
	<hr/>	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Arkitektfirmaet Plateau ApS	-614.544	93.344	100,00%	0

## 3. Egenkapital

	Selskabs kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	125.000	-1.033.929	0
Årets resultat	0	59.375	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	-974.554	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Anpartskapitalen består af 125 stk. á nom. DKK 1.000.

## Noter

### **4. 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.

### **5. Ejerforhold**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Søren Nørgaard Christensen, Würglersvej 5, 8870 Langå.