

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Tema Holding ApS

Würglersvej 5, 8870 Langå

CVR-nr.: 28371365

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5 2018.

Søren Nørgaard Christensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 13

Ledelsepåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Langå den 30. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017, 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 revisorer's 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 opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 30. maj 2018

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 anpartar, og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og forventningerne til 2017 er også positive, idet der er positive forventninger til aktiviteten i dattervirksomhed og associeret virksomhed.

Resultatopgørelse

Noter	2017	2016
Driftsresultat før finansielle poster	-8.461	-7.426
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.482	15.375
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	55.131	162.432
Finansielle omkostninger	-10.087	-10.216
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	39.065	160.164
Skat af årets resultat	3.715	3.518
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat	42.780	163.682
Dette foreslåes anvendt således:		
Udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	60.756	162.432
Overførsel til næste år	-17.976	1.251
	<hr/>	<hr/>
Anvendt i alt	42.780	163.682

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	248.187	187.432
1 Finansielle anlægsaktiver i alt	248.187	187.432
Anlægsaktiver i alt	248.187	187.432
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.875	0
Tilgodehavende skat	3.715	3.518
Tilgodehavender i alt	15.590	3.518
Omsætningsaktiver i alt	263.777	190.950
Aktiver i alt	263.777	190.950

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-991.279	-973.303
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	223.187	162.432
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
2 Egenkapital i alt	-643.092	-685.871
Gæld til pengeinstitutter	287.182	284.634
Leverandører	5.000	5.000
Anden gæld	614.686	587.186
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	906.868	876.820
Gældsforpligtelser i alt	906.868	876.820
Passiver i alt	263.777	190.950
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

	Tilknyttede virksomheder	Associerede virksomheder
Kostpris pr. 31/12 2016	631.260	25.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31/12 2017	<u>631.260</u>	<u>25.000</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2016	0	162.432
Årets opskrivning	0	60.756
Opskrivninger pr. 31/12 2017	<u>0</u>	<u>223.187</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2016	631.260	0
Årets nedskrivning	0	0
Nedskrivninger pr. 31/12 2017	<u>631.260</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	<u>0</u>	<u>248.187</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Cvali Pro ApS	-66.470	295.681	100%	0
SIGNATUR arkitekter ApS	496.374	121.511	50%	248.187

2. Egenkapital

	Selskabs kapital	Nettoop-skrivning	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2016	125.000	162.432	-973.303	0
Årets resultat	0	0	42.780	0
Egenkapital overført til reserver	0	60.756	-60.756	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2017	<u>125.000</u>	<u>223.187</u>	<u>-991.279</u>	<u>0</u>

3. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tema Holding ApS for 2017 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 virksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

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

Balancen

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige 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 virksomheder 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 tilknyttede 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 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.