

# TMPO Aarhus A/S

Vesterbro Torv 3, 1. sal, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 28 71 10 42

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2018

Dirigent:

.....



## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TMPO Aarhus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. juni 2018

Direktion:

.....  
Svend Bjarke Andersen  
adm. direktør

Bestyrelse:

.....  
Carsten Bank-Mikkelsen  
formand

.....  
Svend Bjarke Andersen

.....  
Marianne Bank-Mikkelsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i TMPO Aarhus A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TMPO Aarhus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

#### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, men ledelsen bedømmer, på baggrund af dialog med bankforbindelse samt igangsatte initiativer, at den nødvendige likviditet til at fortsætte driften vil blive tilvejebragt. Selskabets regnskab er med baggrund heri aflagt som going concern. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- u Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- u Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- u Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- u Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 6. juni 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Klaus Skovsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne30204

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	TMPO Aarhus A/S
Adresse, postnr., by	Vesterbro Torv 3, 1. sal, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	28 71 10 42
Stiftet	25. maj 2005
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.tmpo.dk">www.tmpo.dk</a>
Bestyrelse	Carsten Bank-Mikkelsen, formand Svend Bjarke Andersen Marianne Bank-Mikkelsen
Direktion	Svend Bjarke Andersen, adm. direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for telemarketing og anden virksomhed beslægtet hermed.

### Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

#### *Going concern*

Selskabets aktivitet drives i nær tilknytning til aktiviteten i søsterselskabet TMPO Silkeborg A/S, og der opereres med fælles drifts-, balance- og likviditetsbudgetter for 2018 for selskaberne samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttede kautionforpligtelser.

Det fælles budget for TMPO Silkeborg A/S og selskabet udviser en forventet aktivitetsfremgang og et forventet væsentligt forbedret driftsresultat.

Det i maj måned opdaterede driftsbudget for selskabet og TMPO Silkeborg A/S udviser et realiseret positivt driftsresultat for de første fire måneder af 2018 samt forventninger om en fortsat positiv drift i resten af 2018.

Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet for driften ved bevilling af midlertidige overtræk fra banken, likviditet fra øvrige selskaber i koncernen og via yderligere optimering af selskabernes arbejdskapital. Samtidig har selskabets hovedaktionær REACTO A/S afgivet støtteerklæring om tilførsel af yderligere likviditet på op til 1.000 t.kr.

På baggrund heraf samt under forventning om at udfaldet af selskabets genforhandling af engagementet inden 30. juni 2018 bliver som forventet med mulighed for periodisk bevilget overtræk i løbet af 2018, er det ledelsens vurdering, at den nødvendige likviditet til at fortsætte driften vil blive tilvejebragt. Selskabets årsrapport er med baggrund heri aflagt som going concern.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 874.605 kr. mod et underskud på 716.568 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 2.447.019 kr.

Set i lyset af de udfordringer, der historisk har været, er årets resultat tilfredsstillende. Den turn-around, der blev iværksat i 2016, begynder at vise resultater.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Udviklingen er fortsat ind i 2018. Selskabet tjener fortsat penge. Gælden er nedbragt, processerne og kommunikationen er forenklet og ansvaret for resultatskabelsen er præciseret.

Vi forventer et positivt resultat i 2018.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	<b>Bruttofortjeneste</b>	24.948.383	28.189.381
3	Personaleomkostninger	-24.565.893	-28.149.171
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-126.130	-90.444
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	256.360	-50.234
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	661.822	-64.010
4	Finansielle indtægter	50.733	28.882
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-209.618
	Finansielle omkostninger	-94.310	-421.588
	<b>Resultat før skat</b>	874.605	-716.568
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	874.605	-716.568
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	874.605	-716.568
		874.605	-716.568



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.652	97.367
	Indretning af lejede lokaler	42.310	75.081
		<u>194.962</u>	<u>172.448</u>
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.605.271	943.449
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	562.811	576.762
		<u>2.168.082</u>	<u>1.520.211</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.363.044</u>	<u>1.692.659</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	553.326	2.666.135
	Igangværende arbejder for fremmed regning	543.604	62.340
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.237.552	2.967.358
	Udsudte skatteaktiver	38.800	38.800
	Andre tilgodehavender	114.097	12.111
	Periodeafgrænsningsposter	0	202.849
		<u>2.487.379</u>	<u>5.949.593</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.065.015</u>	<u>550.630</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.552.394</u>	<u>6.500.223</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>6.915.438</u>	<u>8.192.882</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-2.947.019	-3.821.624
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-2.447.019</u>	<u>-3.321.624</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.130.400
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	834.462	1.023.166
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.096.491	1.969.717
	Gæld til associerede virksomheder	542.937	0
	Anden gæld	6.888.567	7.391.223
		<u>9.362.457</u>	<u>11.514.506</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>9.362.457</u>	<u>11.514.506</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>6.915.438</u>	<u>8.192.882</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	-3.821.624	-3.321.624
Overført via resultatdisponering	0	874.605	874.605
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u>500.000</u>	<u>-2.947.019</u>	<u>-2.447.019</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMPO Aarhus A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

##### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

##### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### **Egenkapital**

###### ***Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode***

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

###### ***Foreslået udbytte***

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets aktivitet drives i nær tilknytning til aktiviteten i søsterselskabet TMPO Silkeborg A/S og der opereres med fælles drifts-, balance- og likviditetsbudgetter for 2018 for selskaberne samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttede kautionforpligtelser.

Det fælles budget for TMPO Silkeborg A/S og selskabet udviser en forventet aktivitetsfremgang og et forventet væsentligt forbedret driftsresultat.

Det i maj måned opdaterede driftsbudget for selskabet og TMPO Silkeborg A/S udviser et realiseret positivt driftsresultat for de første fire måneder af 2018 samt forventninger om en fortsat positiv drift i resten af 2018.

Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet for driften ved bevilling af midlertidige overtræk fra banken, likviditet fra øvrige selskaber i koncernen og via yderligere optimering af selskabernes arbejdskapital. Samtidig har selskabets hovedaktionær REACTO A/S afgivet støtteerklæring om tilførsel af yderligere likviditet på op til 1.000 t.kr.

På baggrund heraf samt under forventning om at udfaldet af selskabets genforhandling af engagementet inden 30. juni 2018 bliver som forventet med mulighed for periodisk bevilget overtræk i løbet af 2018, er det ledelsens vurdering, at den nødvendige likviditet til at fortsætte driften vil blive tilvejebragt. Selskabets årsrapport er med baggrund heri aflagt som going concern.

kr.	2017	2016
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	22.757.195	26.426.551
Pensioner	710.462	713.519
Andre omkostninger til social sikring	758.926	677.254
Andre personaleomkostninger	339.310	331.847
	<u>24.565.893</u>	<u>28.149.171</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>73</u>	<u>112</u>
kr.	2017	2016
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	47.483	24.427
Andre finansielle indtægter	3.250	4.455
	<u>50.733</u>	<u>28.882</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	652.194	98.325	750.519
Tilgang i årets løb	148.644	0	148.644
Kostpris 31. december 2017	800.838	98.325	899.163
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	554.827	23.244	578.071
Årets afskrivninger	93.359	32.771	126.130
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	648.186	56.015	704.201
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>152.652</b>	<b>42.310</b>	<b>194.962</b>

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2017	2.062.532	576.762	2.639.294
Tilgang i årets løb	0	11.036	11.036
Afgang i årets løb	0	-24.987	-24.987
Kostpris 31. december 2017	2.062.532	562.811	2.625.343
Værdireguleringer 1. januar 2017	-1.119.083	0	-1.119.083
Andel af årets resultat	711.832	0	711.832
Afskrivning goodwill	-50.010	0	-50.010
Værdireguleringer 31. december 2017	-457.261	0	-457.261
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>1.605.271</b>	<b>562.811</b>	<b>2.168.082</b>

Den regnskabsmæssige værdi på tilknyttede virksomheder sammensættes af en andel af indre værdi i de tilknyttede virksomheder på 1.605 t.kr. og goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 0 t.kr.

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
<b>Dattervirksomheder</b>			
TMPO Germany GmbH	Kapitalselskab	Berlin, Tyskland	100,00 %
TMPO Malaga Spain S.L.	Kapitalselskab	Malaga, Spanien	100,00 %

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

kr.	2017	2016
Kautions- og garantiforpligtelser	4.250.000	5.000.000
	<u>4.250.000</u>	<u>5.000.000</u>

Kautions- og garantiforpligtelser består af en kautionsforpligtelse for et bankengagement i en søstervirksomhed. Kautionsforpligtelsen udgør maksimalt 4.250 t.kr.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i REACTO A/S-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatte på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2017	2016
Leje- og leasingforpligtelser	2.548.000	2.519.000
	<u>2.548.000</u>	<u>2.519.000</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 2.539 tkr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 14 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på diverse udstyr på i alt 9 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 12 måneder.

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et skadesløsbrev på i alt 3.000 t.kr. i tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, driftsmateriel m.v. til sikkerhed for gældsforpligtelser til kreditinstitutter.

#### 9 Nærtstående parter

##### Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
TMPO ApS	Aarhus	Hos Erhvervsstyrelsen

# 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.”

## Svend Bjarke Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-209886566003

IP: 194.255.47.246

2018-06-06 11:50:03Z

NEM ID 

## Svend Bjarke Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-209886566003

IP: 194.255.47.246

2018-06-06 11:50:03Z

NEM ID 

## Carsten Bank-Mikkelsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: ERNST & YOUNG P/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-326276038956

IP: 194.255.47.246

2018-06-06 11:53:04Z

NEM ID 

## Marianne Bank-Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-368474753045

IP: 86.52.56.16

2018-06-06 15:53:37Z

NEM ID 

## Klaus Skovsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: ERNST & YOUNG P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:98382552

IP: 145.62.64.98

2018-06-06 16:48:39Z

NEM ID 

## Carsten Bank-Mikkelsen

Dirigent

På vegne af: ERNST & YOUNG P/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-326276038956

IP: 86.52.56.16

2018-06-06 16:51:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JOSBW-FP680-0EQ75-NEDDZ-UXN11-Q4ZVL

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](mailto: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>