

TMPO Aarhus A/S

Vesterbro Torv 3, 1. sal, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 28 71 10 42



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

9. juni 2016

Som dirigent:



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for TMPO Aarhus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

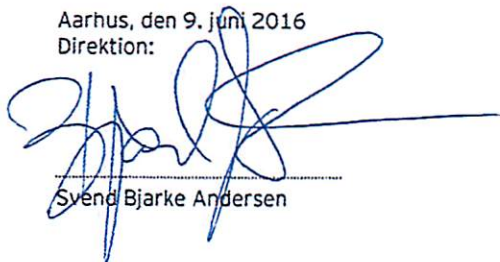
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 9. juni 2016

Direktion:



Svend Bjarke Andersen

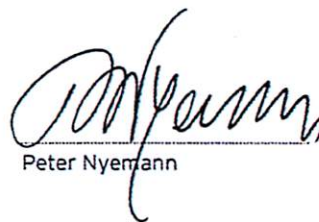
Bestyrelse:



Carsten Bank-Mikkelsen
formand



Svend Bjarke Andersen



Peter Nyemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TMPO Aarhus A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TMPO Aarhus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til note 2, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 9. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Klaus Skovsen', written over a horizontal line.

Klaus Skovsen
statsaut. revisor

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	www.tmpo.dk
Bestyrelse	Carsten Bank-Mikkelsen, formand Svend Bjarke Andersen Peter Nyemann
Direktion	Svend Bjarke Andersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

I regnskabsåret er der konstateret en fejl vedrørende manglende nedskrivning af koncerninterne tilgodehavender, som påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Fejlen har medført at virksomhedens resultat og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i tidligere regnskabsår er indregnet med for høje beløb, og at årsregnskabet for 2014 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en fundamental fejl ved tilretning af sammenligningstal og primøegenkapital i indeværende regnskab.

Der henvises til note 1 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -682.248 kr. mod 89.087 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -2.605.056 kr.

Årets resultat der er påvirket af nedskrivninger på 475 t.kr. på koncerninterne mellemregninger vurderes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Selskabets aktivitet drives i nær tilknytning til aktiviteten i søsterselskabet TMPO Silkeborg A/S og der opereres med fælles drifts-, balance og likviditetsbudgetter for 2016 for selskaberne samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttet kautionsforpligtelser.

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

Det i juni måned opdaterede likviditetsbudget for selskabet og TMPO Silkeborg A/S udviser mindre overskridelser af selskabernes finansieringsramme.

Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet for driften, enten ved bevilling af midlertidige overtræk fra banken, likviditet fra øvrige selskaber i koncernen eller 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 2016 bliver som forventet med mulighed for periodisk bevilget overtræk i løbet af 2016, 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	23.701.456	26.982.435
3	Personaleomkostninger	-23.726.730	-26.154.884
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-97.353	-132.179
	Resultat af primær drift	-122.627	695.372
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-112.933	24.018
5	Finansielle indtægter	270.219	188.587
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-474.593	-468.427
6	Finansielle omkostninger	-213.516	-162.929
	Resultat før skat	-653.450	276.621
7	Skat af årets resultat	-28.798	-187.534
	Årets resultat	-682.248	89.087
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-682.248	89.087
		-682.248	89.087

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.284	125.337
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>44.284</u>	<u>125.337</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.007.459	210.268
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	551.775	0
		<u>1.559.234</u>	<u>210.268</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.603.518</u>	<u>335.605</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.458.059	2.820.876
	Igangværende arbejder for fremmed regning	19.956	17.221
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.106.850	1.508.672
	Udsudte skatteaktiver	38.800	35.500
	Andre tilgodehavender	222.637	216.097
	Periodeafgrænsningsposter	53.636	112.724
		<u>5.899.938</u>	<u>4.711.090</u>
	Likvide beholdninger	<u>307.105</u>	<u>318.483</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.207.043</u>	<u>5.029.573</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.810.561</u>	<u>5.365.178</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-3.105.056	-2.422.808
	Egenkapital i alt	<u>-2.605.056</u>	<u>-1.922.808</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	66.446	32.931
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.991.011	1.557.980
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	657.449	379.980
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.424.096
	Skyldig selskabsskat	32.098	63.408
	Anden gæld	7.668.613	3.829.591
		<u>10.415.617</u>	<u>7.287.986</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.415.617</u>	<u>7.287.986</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.810.561</u>	<u>5.365.178</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed vedrørende fortsat drift
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	-411.079	88.921
Korrektion af fundamental fejl	0	-2.100.816	-2.100.816
Årets resultat	0	89.087	89.087
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	-2.422.808	-1.922.808
Årets resultat	0	-682.248	-682.248
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>-3.105.056</u>	<u>-2.605.056</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMPO Aarhus A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I indeværende år er præsentationen af personaleomkostninger ændret med tilpasning af sammenligningstallene. Ændringen har ikke påvirket selskabets resultat, balance eller egenkapital, men alene præsentationen af "bruttofortjeneste" og "personaleomkostninger".

Fundamentale fejl

I regnskabsåret er der konstateret en fejl vedrørende manglende nedskrivning af koncerninterne tilgodehavender, som påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Fejlen har medført at virksomhedens resultat og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i tidligere regnskabsår er indregnet med for høje beløb, og årsregnskabet for 2014 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en fundamental fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført at resultatet for 2014 er påvirket negativt med 468.427 kr. og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2014 er påvirket negativt med 2.569.243 kr. Samlet er balancesummen pr. 31. december 2014 påvirket negativt med 2.569.243 kr. og egenkapitalen negativt med 2.569.243 kr. Primoegenkapitalen pr. 1. januar 2014 er påvirket negativt med 2.100.816 kr. Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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 efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

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

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, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

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

Goodwill	5 år
----------	------

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

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder 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 administrationsselskabet.

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usikkerhed 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 2016 for selskaberne samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttet kautionsforpligtelser.

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

Det i juni måned opdaterede likviditetsbudget for selskabet og TMPO Silkeborg A/S udviser mindre overskridelser af selskabernes finansieringsramme.

Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet for driften, enten ved bevilling af midlertidige overtræk fra banken, likviditet fra øvrige selskaber i koncernen eller 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 2016 bliver som forventet med mulighed for periodisk bevilget overtræk i løbet af 2016, 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.	2015	2014
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	22.191.390	24.504.274
Pensioner	438.794	462.468
Andre omkostninger til social sikring	504.728	553.256
Andre personaleomkostninger	591.818	634.886
	<u>23.726.730</u>	<u>26.154.884</u>
En del af vederlaget til selskabets direktion er afholdt af modervirksomheden.		
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	97.353	132.179
	<u>97.353</u>	<u>132.179</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	270.216	188.444
Andre finansielle indtægter	3	143
	<u>270.219</u>	<u>188.587</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	20.723	141.422
Andre finansielle omkostninger	192.793	21.507
	<u>213.516</u>	<u>162.929</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
7 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	32.098	63.408
Årets regulering af udskudt skat	-3.300	124.126
	<u>28.798</u>	<u>187.534</u>

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	576.619	21.800	598.419
Tilgang i årets løb	16.300	0	16.300
Kostpris 31. december 2015	<u>592.919</u>	<u>21.800</u>	<u>614.719</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	451.282	21.800	473.082
Årets afskrivninger	97.353	0	97.353
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>548.635</u>	<u>21.800</u>	<u>570.435</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>44.284</u>	<u>0</u>	<u>44.284</u>

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2015	208.600	0	208.600
Tilgang i årets løb	1.853.932	551.775	2.405.707
Kostpris 31. december 2015	<u>2.062.532</u>	<u>551.775</u>	<u>2.614.307</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.668	0	1.668
Andel af årets resultat	-112.933	0	-112.933
Overførsel	-943.808	0	-943.808
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-1.055.073</u>	<u>0</u>	<u>-1.055.073</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.007.459</u>	<u>551.775</u>	<u>1.559.234</u>

kr.	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
TMPO Germany	GmbH	Berlin	100,00 %
TMPO Malaga Spain	S.L.	Malaga	100,00 %

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
10 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo primo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

11 Sikkerhedsstillelser

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

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	6.000.000	6.000.000
	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>

Kautions- og garantiforpligtelser består af en kautionsforpligtelse for et bankengagement i en søstervirksomhed. Kautionsforpligtelsen udgør maksimalt 6.000 t.kr.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet REACTO A/S som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende kontorlokaler med en samlet forpligtigelse i uopsigelighedsperioden på 3.276. t.kr.

13 Nærtstående parter

TMPO Aarhus A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
TMPO ApS	Vesterbro Torv 3, 1. sal, 8000 Aarhus C
Direct Gruppen A/S	Ewaldsgade 7, 2200 København N