

Talent Testen TT38 ApS
Vejlesøparken 2, 2840 Holte

CVR-nr. 28 89 04 94

Årsrapport 2015/2016
(11. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling, den 13. september 2016

Thorbjørn Saltorp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:

Talent Testen TT38 ApS
Vejlesøparken 2
2840 Holte

CVR-nr.: 28 89 04 94
Hjemstedskommune: Rudersdal

Binavne:

Corporate-Engagement ApS
Saltorp Holding ApS
TT38 ApS
Talent Test TT38 ApS

Direktion:

Thorbjørn Saltorp
Rakelsvej 6, st. th.
2900 Hellerup

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/2016 for Talent Testen TT38 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Holte, den 23. august 2016

I direktionen:

Thorbjørn Saltorp

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Talent Testen TT38 ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Talent Testen TT38 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 selskabets ledelses 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, som selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 23. august 2016
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle, servicere og sælge talenttesten TT38 samt tilknyttet konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret en bruttofortjenste tkr. -169 mod tkr. -8 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -176 mod tkr. -8 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -7 mod tkr. -5 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -110.

Selskabets ansvarlige kapital pr. 30/6 2016 udgør selskabets egenkapital på tkr. -110 samt selskabets ansvarlige lånekapital på tkr. 269, svarende til samlet tkr. 159.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Der er i regnskabsårets løb tilført egenkapital med tkr. 231 samt ansvarlig lånekapital med tkr. 269, svarende til en samlet kapitaltilførsel på tkr. 500.

Selskabets regnskabsår er omlagt. Som følge heraf omfatter resultatopgørelsen 9 måneder, mens sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter 12 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

Selskabet har tilvalgt at afgive oplysninger om ansvarlig lånekapital jf. årsregnskabslovens § 93, stk. 2.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning" og "Andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har erhvervet endelig ret til indtægten. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger :

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat, herunder regulering af udskudt skat som følge af ændring i skattesats, er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke balancen, men beløbet oplyses i en note.

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.300 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Hvis kostprisen overstiger kapitalandelens genindvindingspris, nedskrives denne til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>		(12 mdr.) 2014/ 2015 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	-169.021 -8
1	Personaleomkostninger.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	-169.021 -8
2	Af- og nedskrivninger.....	<u>-3.143</u> <u>0</u>
	Resultat før finansielle poster.....	-172.164 -8
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.563 0
	Finansielle indtægter.....	1.409 0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0 -57
	Finansielle omkostninger.....	<u>-6.668</u> <u>-5</u>
	Resultat før skat.....	-175.860 -70
3	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Årets resultat.....	<u>-175.860</u> <u>-70</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført resultat.....	<u>-175.860</u> <u>-70</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>-175.860</u> <u>-70</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>		30/9 2015 <u>tkr.</u>
4	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	51.233 0
	Indretning af lejede lokaler.....	7.803 0
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>59.036 0</u>
4	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0 0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0 0</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>59.036 0</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	28.500 0
	Andre tilgodehavender.....	29.267 0
	Periodeafgrænsningsposter.....	8.425 0
	Tilgodehavender i alt.....	<u>66.192 0</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>347.207 0</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>413.399 0</u>
	Aktiver i alt.....	<u>472.435 0</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

<u>Note</u>		30/9 2015	<u>tkr.</u>
5	Egenkapital:		
	Selskabskapital.....	182.693	125
	Overkurs ved emission.....	173.079	0
	Overført resultat.....	-466.269	-290
	Egenkapital i alt.....	<u>-110.497</u>	<u>-165</u>
	Hensatte forpligtelser:		
3	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser:		
	Langfristede gældsforpligtelser:		
6	Ansvarlig lånekapital	<u>269.228</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>269.228</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:		
	Gæld til banker.....	0	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	204.030	7
	Anden gæld.....	<u>109.674</u>	<u>157</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>313.704</u>	<u>165</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>582.932</u>	<u>165</u>
	Passiver i alt.....	<u>472.435</u>	<u>0</u>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	(9 mdr.)	
	2014/	
	2015	
	<u>tkr.</u>	
1 Personaleomkostninger:		
Løn og gager.....	0	0
Pensionsbidrag.....	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger:		
Afskrivninger.....	3.143	0
	<u>3.143</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat:		
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Negativ udskudt skat (skatteaktiv), som ikke er indregnet som aktiv i balancen, er med en skatteprocent på 22% beregnet til kr. 73.974.

Noter til årsrapporten

4 Anlægsoversigt:

	Drifts- materiel og inventar	Indretn. i lejede lokaler	Kapital- andele i tilknyttede virksomh.
Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2015.....	0	0	53.750
Årets tilgang.....	53.000	9.179	0
Årets afgang til kostpriser.....	0	0	-53.750
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2016.....	<u>53.000</u>	<u>9.179</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. oktober 2015.....	0	0	53.750
Årets af- og nedskrivninger.....	1.767	1.376	0
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0	-53.750
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2016.....	<u>1.767</u>	<u>1.376</u>	<u>0</u>
Balanceværdi pr. 30. juni 2016.....	<u>51.233</u>	<u>7.803</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er blevet afhændet i regnskabsåret.

5 Egenkapital:

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
Saldo pr. 1. oktober 2015.....	125.000	0	-290.409
Årets kapitalforhøjelser	57.693	173.079	0
Årets resultat.....	0	0	-175.860
Årets udbytte.....	0	0	0
Saldo pr. 30. juni 2016.....	<u>182.693</u>	<u>173.079</u>	<u>-466.269</u>

Selskabets kapital er ikke opdelt i klasser.

Bevægelser på selskabskapitalen:

Regnskabsåret 2005/2006.....	125.000
Regnskabsåret 2015/2016.....	<u>57.693</u>
Saldo pr. 30. juni 2016.....	<u>182.693</u>

Noter til årsrapporten

6 **Langfristede gældsforpligtelser:**

Der er ydet selskabet et lån, kr. 269.228 (ansvarlig lånekapital), hvor långiver har tilkendegivet at ville træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer i tilfælde af konkurs, tvangsakkord og tvangslikvidation.

Lånet forrentes med 4 % p.a., der forfalder årligt pr. 30. juni.

Lånet er fra långivers side uopsigeligt. Lånet kan til enhver tid tilbagebetales af selskabet.

Lånet tilbagebetales således:

Forfald 15. juli 2017.....	53.846
Forfald 15. juli 2018	53.845
Forfald 15. juli 2019	53.846
Forfald 15. juli 2020.....	53.845
Forfald 15. juli 2021	<u>53.846</u>
Saldo pr. 30. juni 2016.....	<u>269.228</u>

Senere end 5 år fra balancedatoen forfalder således kr. 53.846.

7 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.