

Termolak ApS
Jernet 4A
6000 Kolding
CVR-nr. 29601615

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.11.2016

Dirigent

Navn: Claus Eland

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Termolak ApS

Jernet 4A

6000 Kolding

CVR-nr.: 29601615

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 75508792

Telefax: 75508790

E-mail: post@pvj.dk

Direktion

Paul V. Johansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Termolak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10.11.2016

Direktion

Paul V. Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Termolak ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Termolak ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 10.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har ingen aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 28 t.kr., som ledelsen vurderer som tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 30.06.2016 tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen vil på generalforsamlingen redegøre for selskabets kapitalforhold og eventuelle opløsning.

Selskabets ultimative ejer har afgivet støtteerklæring frem til 30.06.2017, der sikrer selskabet den nødvendige likviditet til dækning af gæld og forpligtelser. På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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.

Resultatopgørelsen

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet samt søsterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles forholdsmæssigt mellem selskaber med positiv skattepligtig indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af – og nedskrivninger

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Produktionsomkostninger		<u>(22.494)</u>	<u>(28.051)</u>
Bruttoresultat		(22.494)	(28.051)
Administrationsomkostninger		<u>(4.685)</u>	<u>(8.150)</u>
Driftsresultat		(27.179)	(36.201)
Andre finansielle indtægter	1	7.597	7.305
Andre finansielle omkostninger		<u>(11.105)</u>	<u>(11.987)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(30.687)	(40.883)
Skat af ordinært resultat	2	<u>3.030</u>	<u>30.810</u>
Årets resultat		<u>(27.657)</u>	<u>(10.073)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(27.657)</u>	<u>(10.073)</u>
		<u>(27.657)</u>	<u>(10.073)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.994	41.488
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>18.994</u>	<u>41.488</u>
 Anlægsaktiver		 <u>18.994</u>	 <u>41.488</u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		197.519	193.296
Udskudt skat	4	8.000	17.200
Tilgodehavende selskabsskat		<u>4.630</u>	<u>24.806</u>
Tilgodehavender		<u>210.149</u>	<u>235.302</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>210.149</u>	 <u>235.302</u>
 Aktiver		 <u><u>229.143</u></u>	 <u><u>276.790</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(172.551)</u>	<u>(144.894)</u>
Egenkapital		<u>(47.551)</u>	<u>(19.894)</u>
Bankgæld		20	9.998
Gæld til tilknyttede virksomheder		272.674	278.666
Anden gæld		<u>4.000</u>	<u>8.020</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>276.694</u>	<u>296.684</u>
Gældsforpligtelser		<u>276.694</u>	<u>296.684</u>
Passiver		<u><u>229.143</u></u>	<u><u>276.790</u></u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(144.894)	(19.894)
Årets resultat	0	(27.657)	(27.657)
Egenkapital ultimo	125.000	(172.551)	(47.551)

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.597	7.305
	<u>7.597</u>	<u>7.305</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(4.630)	(24.806)
Ændring af udskudt skat	1.600	(6.004)
	<u>(3.030)</u>	<u>(30.810)</u>
	<u>Andre an-</u> <u>læg, drifts-</u> <u>materiel og</u> <u>inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning</u> <u>af lejede lo-</u> <u>kaler</u> <u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	89.976	74.844
Kostpris ultimo	<u>89.976</u>	<u>74.844</u>
Af- og nedskrivninger primo	(48.488)	(74.844)
Årets afskrivninger	(22.494)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(70.982)</u>	<u>(74.844)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.994</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	2.000	700
Fremførbare skattemæssige underskud	6.000	16.500
	<u>8.000</u>	<u>17.200</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
5. Virksomhedskapital		<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
Ordinære aktier	125	125.000
	<u>125</u>	<u>125.000</u>

Noter

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P.V. Johansen Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.