

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Thermo Analyse ApS

Bergensvej 7

6230 Rødekro

(9. regnskabsår)

CVR NR. 30 91 64 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Rødekro den 24. februar 2017.



Dirigent Martin Brink

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. oktober 2015 til 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2015 til 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11-12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2015/2016 for selskabet Thermo Analyse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Rødokro, den 24. februar 2017

Direktionen:


Direktør Martin Brink

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Thermo Analyse ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thermo Analyse ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Padborg, den 24. februar 2016

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. revisor cand merc

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i løbet af regnskabsåret erhvervet en erhvervsmæssig ejendom og efterfølgende foretaget en gennemgribende reovering. Ejendommen er erhvervet med henblik på udlejning og selskabets hovedaktivitet er med denne erhvervelse således ændret til udlejning af fast ejendom og de til en hver tid hermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har valgt en regnskabspraksis, hvorefter investeringsejendomme og tilhørende gældsforpligtelser løbende måles til dagsværdi.

Dagsværdien for selskabets investeringsejendom er baseret på et afkastkrav på 7,75 %, der er fastlagt på baggrund af den eksisterende lejekontrakt samt ejendommens gode beliggenhed og gode vedligeholdelsesmæssige tilstand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/2016 er afsluttet med et overskud på kr. 796.680,-, hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2016 kr. 798.489,-.

Selskabets ledelse forventer ligeledes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Thermo Analyse ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. j.fr. Årsregnskabslovens § 32

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydningen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme omfatter selskabets investeringer i grunde og bygninger med det formål, at opnå afkast af den investerede kapital i form af lejeindtægter fra udlejning af ejendomme med fradrag af omkostninger forbundet med udlejningsvirksomheden og eller gevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme indregnes i balancen og måles til dagsværdi. Årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter, som indgår i posten bruttofortjeneste/bruttotab.

Ved værdiansættelsen af ejendommene er der anvendt forrentningsprocenter på 7,75 %. På ejendomme som er sat til salg måles dagsværdien på det forventede salgsprovenu.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-8 år	0-20 %
Småanskaffelser under kr. 12.900,-	Omkostningsført	0 %

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

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 er indregnet 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 proventet 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.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2015 til 30. september 2016

Note	2015/2016 <u>Kr.</u>	2014/2015 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	289.336	155.863
Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-7.581</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	<u>281.755</u>	<u>155.863</u>
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-123.620</u>	<u>-3.410</u>
Finansielle poster i alt	<u>-123.620</u>	<u>-3.410</u>
Resultat før værdiregulering	158.135	152.453
Værdiregulering af investeringsejendomme	<u>863.108</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	1.021.243	152.453
Skat af årets resultat	<u>-224.563</u>	<u>-36.300</u>
Årets resultat	<u>796.680</u>	<u>268.606</u>
Der foreslås disponeret således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overførsel til næste år	<u>796.680</u>	<u>268.606</u>
	<u>796.680</u>	<u>268.606</u>

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver

Note	30.09.16 <u>Kr.</u>	30.09.15 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.945.000	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>29.539</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.974.539</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.974.539</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.875
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	6.172	8.335
Andre tilgodehavender	107.684	0
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>7.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>113.856</u>	<u>17.210</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>113.856</u>	<u>17.210</u>
Aktiver i alt	<u>4.088.395</u>	<u>17.210</u>

Balance pr. 30. september 2016

P a s s i v e r

Note	<u>30.09.16</u> <u>Kr.</u>	<u>30.09.15</u> <u>Kr.</u>
1 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>673.489</u>	<u>-123.191</u>
Egenkapital i alt	<u>798.489</u>	<u>1.809</u>
Hensættelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>215.400</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt	<u>215.400</u>	<u>0</u>
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.374.221</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.374.221</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
2 Kortfristet del af langfristet gæld		
Kreditinstitutter	119.390	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.507	10.141
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.403	5.000
Anden gæld	500.985	0
	<u>0</u>	<u>260</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>700.285</u>	<u>15.401</u>
Passiver i alt	<u>4.088.395</u>	<u>17.210</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note				2015/2016 <u>Kr.</u>	2014/2015 <u>Kr.</u>
1 Egenkapital	Virksomheds- <u>kapital</u>	Overført <u>resultat</u>	Foreslået <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>	
Saldo primo	125.000	-123.191	0	1.809	
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	
Årets resultat	<u>0</u>	<u>796.680</u>	<u>0</u>	<u>796.680</u>	
	<u>125.000</u>	<u>673.489</u>	<u>0</u>	<u>798.489</u>	
2 Langfristede gældsforpligtelser					
	Gæld primo <u>året</u>	Gæld ultimo <u>året</u>	Afdrag <u>næste år</u>	Restgæld <u>efter 5 år</u>	
Realkreditinstitutter	0	1.249.489	60.243	1.005.363	
Realkreditinstitutter	0	245.277	12.155	196.220	
Banklån	<u>0</u>	<u>998.845</u>	<u>46.992</u>	<u>793.565</u>	
	<u>0</u>	<u>2.493.611</u>	<u>119.390</u>	<u>1.995.148</u>	

3 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser, eventualposter m.v.**

Pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i alt t.kr. 1.495,- er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.945,- pr. 30. september 2016.

Eventualforpligtelser og garantier

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Masuca Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Til sikkerhed for bankgæld i ejendommen i alt t.kr. 999,- er der stillet en garanti i gennem vækstfonden.