

Testac ApS under frivillig likvidation
Storstræde 24
2620 Albertslund
CVR-nr. 31 63 63 96

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamlingen
den **22/5** 2018.



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn:	Testac ApS under frivillig likvidation Storstræde 24 2620 Albertslund
CVR-nr.:	31 63 63 96
Direktion:	Kenneth Wolstrup Jens Erik Christensen Per Ravn Sverre Lorenzen
Likvidator:	Søren Theilgaard
Revision:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Testac ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albbertslund, den 18. april 2018

Direktion



Kenneth Wolstrup



Jens Erik Christensen

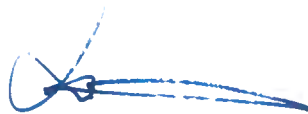


Sverre Lorenzen



Per Ravn

Likvidator



Søren Theilgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Testac ApS under frivillig likvidation.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Testac ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december '2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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”. 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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:

- 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.
- 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 foreningens interne kontrol.
- 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.
- 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 forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- 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 blandt andet 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.

Herfølge, den 18. april 2018

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25 11 28 22



Karsten Christensen

registreret revisor

mne4830

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at yde aktuarmæssig og anden rådgivning til virksomheder, herunder bistand til opfyldelse af lovgivningsmæssige og forretningsmæssige krav til finansielle virksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsperioden været usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtjeningen har i regnskabsperioden været under tidligere års niveau. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har selskabet pr. 8. marts 2018 vedtaget likvidation.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Testac ApS under frivillig likvidation for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra C.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Virksomheden har valgt at sammendrage poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af tjenesteydelser, der indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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 brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunkt for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er optaget til amortiseret kostpris, der svarer til restgælden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopførelsen under andre eksterne omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

Note

	2017 kr.	2016 tkr.
Bruttoresultat	2.287.419	5.253
1 Personaleomkostninger	-2.026.613	-5.264
2 Afskrivninger	<u>-161.637</u>	<u>-147</u>
Driftsresultat	99.169	-158
Finansielle omkostninger	<u>-1.180</u>	<u>-3</u>
Ordinært resultat før skat	97.989	-161
3 Skat af årets resultat	<u>-11.070</u>	<u>24</u>
Årets resultat	<u>86.919</u>	<u>-137</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for året	0	0
Overført overskud	<u>86.919</u>	<u>-137</u>
Disponeret i alt	<u>86.919</u>	<u>-137</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver		
Note	2017 kr.	2016 tkr.
Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	0	51
Driftsmidler og inventar	0	111
	<u>0</u>	<u>111</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>162</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	2.250	81
	<u>2.250</u>	<u>81</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.250</u>	<u>243</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	206.249	597
Andre tilgodehavender	18.008	33
Periodeafgrænsningsposter	0	68
	<u>224.257</u>	<u>698</u>
Tilgodehavender i alt	<u>224.257</u>	<u>698</u>
Likvide beholdninger	<u>1.320.917</u>	<u>975</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.545.174</u>	<u>1.673</u>
Aktiver i alt	<u>1.547.424</u>	<u>1.916</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver			
Note		2017	2016
		kr.	tkr.
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital		546.875	625
Overført resultat		574.149	487
		<u>1.121.024</u>	<u>1.112</u>
Egenkapital i alt			
		<u>1.121.024</u>	<u>1.112</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	78
Forudbetalinger fra kunder		155.000	120
Anden gæld		271.400	606
		<u>426.400</u>	<u>804</u>
Kortfristet gæld i alt			
		<u>426.400</u>	<u>804</u>
Gæld i alt			
		<u>426.400</u>	<u>804</u>
Passiver i alt			
		<u>1.547.424</u>	<u>1.916</u>

Noter

	2017 kr.	2016 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.688.695	4.301
Pensionsbidrag	288.287	764
Øvrige bidrag til social sikring	21.966	52
	<u>1.998.948</u>	<u>5.117</u>
Antal ansatte i regnskabsperioden udgør	<u>2</u>	<u>6</u>
2 Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	50.605	46
Driftsmidler og inventar	111.032	101
	<u>161.637</u>	<u>147</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	13.992	0
Regulering tidligere år	-2.922	0
Regulering af udskudt skat	0	-24
	<u>11.070</u>	<u>-24</u>
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	625.000	625
Kapitalnedsettelse	-78.125	0
Saldo ultimo	<u>546.875</u>	<u>625</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	487.230	625
Årets resultat	86.919	-138
Saldo ultimo	<u>574.149</u>	<u>487</u>
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	125.000	125
Betalt udbytte	-125.000	-125
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>1.121.024</u>	<u>1.112</u>