

Tekemas Holding A/S
CVR-nr. 31771528
Valhøjs Allé 154
2610 Rødovre

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18.05.2016

Dirigent

Navn: Flemming Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tekemas Holding A/S
Valhøjs Allé 154
2610 Rødovre

CVR-nr.: 31771528
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 36 70 60 00
Telefax: 36 70 60 59
Hjemmeside: www.tekemas.dk
E-mail: info@tekemas.dk

Bestyrelse

Steen Hvidt, formand
Sybille Petersen
Flemming Petersen

Direktion

Flemming Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tekemas Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 18.05.2016

Direktion

Flemming Petersen

Bestyrelse

Steen Hvidt
formand

Sybille Petersen

Flemming Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tekemas Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tekemas Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Slagelse, den 18.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i datterselskaberne Tekemas A/S og Tekpro ApS. Datterselskabernes aktiviteter består i udvikling og salg af procesudstyr og –anlæg samt salg af armaturer.

Herudover udlejer selskabet lokaler til datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet realiserede et overskud på 3.239 t.kr. mod et overskud på 668 t.kr. i 2014.

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.

Tekemas Holding A/S har med henvisning til § 112 stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 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 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter lejeindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Lejeindtægter indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn-

Anvendt regnskabspraksis

ninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		126.640	330
Personaleomkostninger	1	(145.707)	0
Af- og nedskrivninger		<u>(105.582)</u>	<u>(85)</u>
Driftsresultat		(124.649)	245
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.392.486	533
Andre finansielle indtægter	2	16.262	36
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(91.589)</u>	<u>(99)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.192.510	715
Skat af ordinært resultat	4	<u>46.863</u>	<u>(47)</u>
Årets resultat		<u>3.239.373</u>	<u>668</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		750.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.892.486	35
Overført resultat		<u>(403.113)</u>	<u>133</u>
		<u>3.239.373</u>	<u>668</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.688.417	2.390
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.588	12
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.794.005</u>	<u>2.402</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.276.203	5.099
Kapitalandele i associerede virksomheder		54.223	54
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>8.330.426</u>	<u>5.153</u>
Anlægsaktiver		<u>11.124.431</u>	<u>7.555</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	703
Andre tilgodehavender		69.994	0
Tilgodehavende selskabsskat		90.589	0
Tilgodehavender		<u>160.583</u>	<u>703</u>
Likvide beholdninger		<u>102.797</u>	<u>269</u>
Omsætningsaktiver		<u>263.380</u>	<u>972</u>
Aktiver		<u><u>11.387.811</u></u>	<u><u>8.527</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Reserve for opskrivninger		2.236.303	2.236
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.711.203	2.582
Overført overskud eller underskud		120.430	524
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	500
Egenkapital		9.317.936	6.342
Udskudt skat	7	116.674	118
Hensatte forpligtelser		116.674	118
Gæld til realkreditinstitutter		1.257.007	1.401
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.257.007	1.401
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	144.624	138
Bankgæld		0	19
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.600	39
Gæld til tilknyttede virksomheder		317.594	275
Skyldig selskabsskat		108.376	62
Anden gæld		87.000	133
Kortfristede gældsforpligtelser		696.194	666
Gældsforpligtelser		1.953.201	2.067
Passiver		11.387.811	8.527
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller un- derskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.236.303	2.582.708	523.543	500.000	6.342.554
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Værdireguleringer	0	0	236.009	0	0	236.009
Årets resultat	0	0	2.892.486	(403.113)	750.000	3.239.373
Egenkapital ul- timo	500.000	2.236.303	5.711.203	120.430	750.000	9.317.936

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	103.436	0
Pensioner	41.731	0
Andre omkostninger til social sikring	540	0
	145.707	0
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.203	36
Øvrige finansielle indtægter	59	0
	16.262	36
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	13.523	13
Renteomkostninger i øvrigt	76.004	83
Øvrige finansielle omkostninger	2.062	3
	91.589	99
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(45.140)	62
Ændring af udskudt skat	(1.723)	(15)
	(46.863)	47

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.535.575	222.799
Tilgange	396.530	100.000
Kostpris ultimo	1.932.105	322.799
Opskrivninger primo	2.500.481	0
Opskrivninger ultimo	2.500.481	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.645.381)	(210.417)
Årets afskrivninger	(98.788)	(6.794)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.744.169)	(217.211)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.688.417	105.588

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.515.000	54.223
Tilgange	50.000	0
Kostpris ultimo	2.565.000	54.223
Opskrivninger primo	2.582.708	0
Andel af årets resultat	3.392.486	0
Udbytte	(500.000)	0
Dagsværdireguleringer	236.009	0
Opskrivninger ultimo	5.711.203	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.276.203	54.223

I kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet en forlods udbytteret på 3.500 t.kr. opstået i forbindelse med kapitalforhøjelse og nytegning af B-aktier i Tekemas A/S. B-aktier modtager ikke udbytte, før A-aktier har modtaget forlodsudbytteret på 3.500 t.kr. Dog har B-aktionæren ret til at modtage 10% af eventuelt udloddet udbytte, dog maks 50 t.kr.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Tekemas A/S	Rødovre	A/S	89,82	8.592.790	3.799.196
Tekpro ApS	Rødovre	ApS	100,00	216.897	(3.364)
Bilsomny.dk ApS	Rødovre	ApS	100,00	33.399	(16.601)

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Tekpro Sp. z.o.o.	Polen	ApS	50,00	1.731.926	(1.234.392)

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	116.674	118
	<u>116.674</u>	<u>118</u>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	138	144.624	1.257.007	596.873
	<u>138</u>	<u>144.624</u>	<u>1.257.007</u>	<u>596.873</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.688 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedernes gæld til Danske Bank.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Flemming Petersen, Rudørestien 8, 2840 Holte.