

TONTEC ApS

Troensevej 19
9220 Aalborg Øst

Årsrapport
1. juli 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/05/2017

Jens Jørgen Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TONTEC ApS
Troensevej 19
9220 Aalborg Øst

CVR-nr: 32057470
Regnskabsår: 01/07/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Spar Nord A/S
9240 Nibe
DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Agenturhandel med maskiner og teknisk udstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer.

Begivenheder efter regnskabet afslutning

Der er ingen væsentlige begivenheder efter regnskabet afslutning.

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 - 31. december 2016 for TONTEC ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B. Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er agenturhandel med maskiner og teknisk udstyr.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt

Regnskabsåret omlægges til kalenderår og sammenligningstallene er ikke tilpasset.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten omfatter perioden fra 1. juli 2016 - 31. december 2016.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt post nedenfor.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Omsætninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrealterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Goodwil

Erhvervet goodwill indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over en vurderet økonomiske brugstid på 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Aktiver der kan fratrækkes som småaktiver, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat beregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		436.620	891.481
Personaleomkostninger	1	-409.526	-638.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-12.987	-17.241
Resultat af ordinær primær drift		14.107	235.474
Andre finansielle indtægter			1.042
Øvrige finansielle omkostninger		-10.224	-16.475
Ordinært resultat før skat		3.883	220.041
Skat af årets resultat	3	-4.623	-56.425
Årets resultat		-740	163.616
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-740	163.616
I alt		-740	163.616

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.551	12.667
Materielle anlægsaktiver i alt	4	78.551	12.667
Udsudte skatteaktiver		3.414	557
Deposita		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		23.414	20.557
Anlægsaktiver i alt		101.965	33.224
Fremstillede varer og handelsvarer		1.005.761	1.158.026
Varebeholdninger i alt		1.005.761	1.158.026
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		683.685	645.735
Andre tilgodehavender		1.597	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			0
Tilgodehavender i alt		685.282	645.735
Likvide beholdninger		52.000	60.291
Omsætningsaktiver i alt		1.743.043	1.864.052
Aktiver i alt		1.845.008	1.897.276

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		304.231	304.971
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		429.231	429.971
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Skyldig selskabsskat		53.362	88.376
Langfristede gældsforpligtelser i alt		53.362	88.376
Gæld til banker		378.653	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.216	649.607
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		668.546	729.322
Forslag til udbytte for regnskabsåret			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.362.415	1.378.929
Gældsforpligtelser i alt		1.415.777	1.467.305
Passiver i alt		1.845.008	1.897.276

Noter

1. Personaleomkostninger

	1.7-31.12.16	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	348.020	508.063
Pensionsbidrag	9.779	19.351
Andre omkostninger til social sikring	51.727	111.352
	<u>409.526</u>	<u>638.766</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.987	17.242
	<u>12.987</u>	<u>17.242</u>

3. Skat af årets resultat

	1.7-31.12.16	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	7.480	57.882
Ændring af udskudt skat	-2.857	-1.129
Regulering vedrørende tidligere år	0	-328
	<u>4.623</u>	<u>56.425</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	100.293
Tilgang	78.871
Afgang	-0
Kostpris ultimo	179.164
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-87.626
Årets afskrivning	-12.987
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-100.613
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.551

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af xxx aktier a xxx kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital dd.mm.åå.	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	125.000