

TekPartner A/S

Hørkær 28, 1., 2730 Herlev
CVR-nr. 32 47 23 62

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.03.16

Peter Grønning Sørensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

TekPartner A/S
Hørkær 28, 1.
2730 Herlev
Telefon: 70 20 34 70
Hjemmeside: www.tekpartner.dk
Hjemsted: Herlev
CVR-nr.: 32 47 23 62
Stiftet: 1. oktober 2009
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Jesper Bjarne Haugaard, formand
Kurt Godsk
Peter Grønning Sørensen
Zoran Velkoski
Søren Manicus

Direktion

Kurt Godsk

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for TekPartner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 1. marts 2016

Direktionen

Kurt Godsk

Bestyrelsen

Jesper Bjarne Haugaard
Formand

Kurt Godsk

Peter Grønning Sørensen

Zoran Velkoski

Søren Manicus

Til kapitalejerne i TekPartner A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for TekPartner A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 1. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Svend Hagamann
Statsaut. revisor

Ernst Baltzer
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er produktudvikling på konsulentbasis, salg af konsulentydelse, udvikling af apparater og teknisk udstyr og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.097.082 mod DKK 1.154.239 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.830.678.

2015 har været et godt år for TekPartner. Virksomheden har igen i året øget omsætning og opnået en tilfredsstillende indtjening. Dette på trods af at selskabet har valgt at hensætte et ikke ubetydeligt beløb til et tab på en opstarts virksomhed, som er løbet tør for kapital i løbet af året.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Såvel den aktuelle ordrebeholdning samt salgspipeline er ved starten af 2016 på et tilfredsstillende niveau og bedre end de tidligere år

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	12.795.377	11.083.920
1	Personaleomkostninger	-11.180.108	-9.440.563
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.615.269	1.643.357
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-156.049	-134.362
	Resultat af primær drift	1.459.220	1.508.995
	Andre finansielle indtægter	483	31.845
	Andre finansielle omkostninger	-12.377	-1.750
	Finansielle poster i alt	-11.894	30.095
	Resultat før skat	1.447.326	1.539.090
	Skat af årets resultat	-350.244	-384.851
	Årets resultat	1.097.082	1.154.239
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	390.000	387.000
	Overført resultat	707.082	767.239
	I alt	1.097.082	1.154.239

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	379.071	256.713
2	Materielle anlægsaktiver i alt	379.071	256.713
	Andre tilgodehavender	87.501	68.433
	Finansielle anlægsaktiver i alt	87.501	68.433
	Anlægsaktiver i alt	466.572	325.146
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.456.846	3.613.036
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	250.635	250.635
	Udskudt skatteaktiv	6.500	6.100
	Tilgodehavende selskabsskat	17.356	60.549
	Andre tilgodehavender	20.261	28.005
	Periodeafgrænsningsposter	86.464	32.082
	Tilgodehavender i alt	4.838.062	3.990.407
	Likvide beholdninger	1.132.184	1.099.494
	Omsætningsaktiver i alt	5.970.246	5.089.901
	Aktiver i alt	6.436.818	5.415.047

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	655.320	516.000
	Overført resultat	785.358	1.020.496
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	390.000	387.000
5	Egenkapital i alt	1.830.678	1.923.496
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.949.136	1.814.915
	Anden gæld	2.504.195	1.676.636
	Periodeafgrænsningsposter	152.809	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.606.140	3.491.551
	Gældsforpligtelser i alt	4.606.140	3.491.551
	Passiver i alt	6.436.818	5.415.047

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Varer med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0
Indretning af lejede lokaler	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	10.539.022	8.975.037
Pensioner	358.110	303.361
Andre omkostninger til social sikring	86.706	74.902
Personalemkostninger i øvrigt	196.270	87.263
I alt	11.180.108	9.440.563

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	622.073
Tilgang i året	278.407
Kostpris pr. 31.12.15	900.480
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	365.360
Afskrivninger i året	156.049
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	521.409
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	379.071

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	
Kostpris pr. 31.12.14		0
Tilgang i året		802.900
Kostpris pr. 31.12.15		802.900
Nedskrivninger i året		802.900
Nedskrivninger pr. 31.12.15		802.900
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15		0

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	425.635	425.635
Acontofaktureringer	-175.000	-175.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	250.635	250.635

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	516.000	253.257	0
Forslag til resultatdisponering	0	767.239	387.000
Saldo pr. 31.12.14	516.000	1.020.496	387.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	516.000	1.020.496	387.000
Fondsaktier	139.320	-139.320	0
Betalt udbytte	0	0	-387.000
Køb af egne kapitalandele	0	-802.900	0
Forslag til resultatdisponering	0	707.082	390.000
Saldo pr. 31.12.15	655.320	785.358	390.000

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Saldo, primo	516.000	516.000	430.000	330.000
Kapitalforhøjelse	0	0	86.000	100.000
Saldo, ultimo	516.000	516.000	516.000	430.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Akteklasse A	655.320	1

Egne kapitalandele består af:

	Købs-/salgspris t.DKK	Antal	Pålydende værdi	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.01.15		0	0	0%
Årets tilgang	802.900	86.800	86.800	13%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 31.12.15		86.800	86.800	13%

Erhvervelsen af egne kapitalandele er sket i forbindelse med ophør af en partners ansættelsesforhold i selskabet, og selskabet i denne forbindelse ønskede at skabe mulighed for at andre nøglemedarbejdere på et tidspunkt kan indtræde i ejerkredsen

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 35 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 7, i alt t.DKK 236.