



Lillebælt Revision

Statsautoriseret
revisionsanpartsselskab

Nyvang 7

5500 Middelfart

Tlf. 64 41 61 00

CVR nr. 10122058

Tekma ApS

**Nørregade 20
8740 Brædstrup**

CVR-nr. 33 05 56 33

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. januar 2017

Jørgen Bjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tekma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 5. januar 2017

Direktion

Jørgen Bjerg

Palle Grøndahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tekma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tekma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 16. januar 2017

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10 12 20 58

Ole Lyng Andersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tekma ApS
Nørregade 20
8740 Brædstrup
Hjemmeside: www.tekma.dk
CVR-nr.: 33 05 56 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Horsens

Direktion

Jørgen Bjerg
Palle Grøndahl

Revisor

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Sjællandsgade 33
7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 663.561, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 690.744.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tekma ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 skattemæssigt 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.928.492	1.713.313
Personaleomkostninger	1	<u>-1.069.197</u>	<u>-1.186.983</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		859.295	526.330
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-4.167</u>	<u>-5.000</u>
Resultat før finansielle poster		855.128	521.330
Finansielle indtægter		956	1.327
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.791</u>	<u>-186</u>
Resultat før skat		852.293	522.471
Skat af årets resultat	4	<u>-188.732</u>	<u>-122.742</u>
Årets resultat		<u>663.561</u>	<u>399.729</u>
Foreslået udbytte		450.744	150.000
Ekstraordinært udbytte		250.000	300.000
Overført resultat		<u>-37.183</u>	<u>-50.271</u>
		<u>663.561</u>	<u>399.729</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>4.167</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>4.167</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>4.167</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	37.945
Andre tilgodehavender		27.000	27.000
Udskudt skatteaktiv	5	4.334	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>9.173</u>
Tilgodehavender		<u>31.334</u>	<u>74.118</u>
Likvide beholdninger		<u>1.119.304</u>	<u>778.266</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.150.638</u>	<u>852.384</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.150.638</u></u>	<u><u>856.551</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		240.000	240.000
Overført resultat		0	37.183
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>450.744</u>	<u>150.000</u>
Egenkapital		<u>690.744</u>	<u>427.183</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>0</u>	<u>23.700</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>23.700</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.105	0
Selskabsskat		4.966	102.035
Anden gæld		<u>444.823</u>	<u>303.633</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>459.894</u>	<u>405.668</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>459.894</u>	<u>405.668</u>
Passiver i alt		<u>1.150.638</u>	<u>856.551</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	240.000	37.183	150.000	427.183
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-37.183	450.744	413.561
Egenkapital 31. december 2016	240.000	0	450.744	690.744

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	987.918	1.077.840
Andre omkostninger til social sikring	17.537	15.846
Andre personaleomkostninger	63.742	93.297
	<u>1.069.197</u>	<u>1.186.983</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>4.167</u>	<u>5.000</u>
	<u>4.167</u>	<u>5.000</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.167</u>	<u>5.000</u>
	<u>4.167</u>	<u>5.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	118	186
Rentetillæg selskabsskat	<u>3.673</u>	<u>0</u>
	<u>3.791</u>	<u>186</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	216.766	122.035
Årets udskudte skat	-28.034	800
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-93</u>
	<u>188.732</u>	<u>122.742</u>

Noter

5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	23.700	22.900
Hensat i året	0	800
Anvendt i året	<u>-23.700</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>0</u>	<u>23.700</u>

Materielle anlægsaktiver	-4.334	0
Skattemæssigt underskud	0	23.700
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>4.334</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>23.700</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>4.334</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>4.334</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen kendte pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.