

TMPO Silkeborg A/S

Højbovej 1E, 1., 8600 Silkeborg

CVR-nr. 51 62 97 28

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2018

Dirigent:

.....





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TMPO Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. juni 2018
Direktion:

.....
Svend Bjarke Andersen
adm. direktør

Bestyrelse:

.....
Carsten Bank-Mikkelsen
formand

.....
Svend Bjarke Andersen

.....
Marianne Bank-Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TMPO Silkeborg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TMPO Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, men ledelsen bedømmer, på baggrund af dialog med bankforbindelse samt igangsatte initiativer, at den nødvendige likviditet til at fortsætte driften vil blive tilvejebragt. Selskabets regnskab er med baggrund heri aflagt som going concern. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u 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.
- u 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 selskabets interne kontrol.
- u 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.
- u 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 forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- u 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 bl.a. 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.

Aarhus, den 6. juni 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Klaus Skovsen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne30204

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TMPO Silkeborg A/S
Adresse, postnr., by	Højbovej 1E, 1., 8600 Silkeborg
CVR-nr.	51 62 97 28
Stiftet	24. marts 1975
Hjemstedskommune	Silkeborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Bank-Mikkelsen, formand Svend Bjarke Andersen Marianne Bank-Mikkelsen
Direktion	Svend Bjarke Andersen, adm. direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af telemarketing.

Usikkerhed ved indregning og måling

SKAT har forhøjet selskabets momsgrundlag for året 2012 med samlet 688 t.kr. Forhøjelsen er baseret på en vurdering af, at selskabets leverede ydelser til forsikringsselskaber m.fl. er momsbelagte. Får SKAT medhold vil det for årene 2012 - 2014 betyde en samlet forhøjelse af momsgrundlaget med 1.353 t.kr. Selskabets ledelse er ikke enig i afgørelsen fra SKAT og har anket afgørelsen til en højere instans. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil vinde sagen, og forhøjelsen af selskabets momsgrundlag er derfor ikke indregnet som en forpligtelse, men oplyst som en eventualforpligtelse.

Der henvises til note 3 for en yderligere omtale heraf.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskabets aktivitet drives i nær tilknytning til aktiviteten i søsterselskabet TMPO Aarhus A/S og der opereres med fælles drifts-, balance- og likviditetsbudgetter for 2018 for selskaberne samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttet kautionsforpligtelser.

Det fælles budget for TMPO Aarhus A/S og selskabet udviser en forventet aktivitetsfremgang og et forventet væsentligt forbedret driftsresultat.

Det i maj måned opdaterede driftsbudget for selskabet og TMPO Aarhus A/S udviser et realiseret positivt driftsresultat for de første fire måneder af 2018 samt forventninger om en fortsat positiv drift i resten af 2018.

Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet for driften ved bevilling af midlertidige overtræk fra banken, likviditet fra øvrige selskaber i koncernen og via yderlig optimering af selskabernes arbejdskapital. Samtidig har selskabets hovedaktionær REACTO A/S afgivet støtteerklæring om tilførsel af yderligere likviditet på op til 1.000 t.kr.

På baggrund heraf samt under forventning om at udfaldet af selskabets genforhandling af engagementet inden 30. juni 2018 bliver som forventet med mulighed for periodisk bevilget overtræk i løbet af 2018, er det ledelsens vurdering, at den nødvendige likviditet til at fortsætte driften vil blive tilvejebragt. Selskabets årsrapport er med baggrund heri aflagt som going concern.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 2.322.070 kr. mod et underskud på 363.082 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 6.638.309 kr.

Set i lyset af de udfordringer, der historisk har været, er årets resultat tilfredsstillende. Den turn-around, der blev iværksat i 2016 begynder at vise resultater.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Udviklingen er fortsat ind i 2018. Selskabet tjener nu penge. Gælden er nedbragt, processerne og kommunikationen er forenklet og ansvaret for resultatetskabelsen er præciseret.

Vi forventer et positivt resultat i 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	9.320.185	8.459.265
4	Personaleomkostninger	-7.052.384	-8.322.164
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-15.694	-56.592
	Resultat før finansielle poster	2.252.107	80.509
5	Finansielle indtægter	0	12.396
6	Finansielle omkostninger	-730.037	-455.987
	Resultat før skat	1.522.070	-363.082
	Skat af årets resultat	800.000	0
	Årets resultat	2.322.070	-363.082
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	2.322.070	-363.082
		2.322.070	-363.082

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	0
		0	0
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.212	1.066
	Indretning af lejede lokaler	1.411	7.070
		19.623	8.136
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	58.839	57.126
		58.839	57.126
	Anlægsaktiver i alt	78.462	65.262
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.117.848	956.019
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	6.720
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.619.537	520.046
	Udskudte skatteaktiver	900.000	100.000
	Andre tilgodehavender	1.000	82.216
	Periodeafgrænsningsposter	0	3.947
		3.638.385	1.668.948
	Likvide beholdninger	0	3.023
	Omsætningsaktiver i alt	3.638.385	1.671.971
	AKTIVER I ALT	3.716.847	1.737.233

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	-7.238.309	-9.560.379
	Egenkapital i alt	<u>-6.638.309</u>	<u>-8.960.379</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	4.054.988	4.771.146
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	6.144
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.636	259.438
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.133.089	4.332.468
	Anden gæld	1.125.443	1.328.416
		<u>10.355.156</u>	<u>10.697.612</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.355.156</u>	<u>10.697.612</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.716.847</u></u>	<u><u>1.737.233</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	600.000	-9.560.379	-8.960.379
Overført via resultatdisponering	0	2.322.070	2.322.070
Egenkapital 31. december 2017	<u>600.000</u>	<u>-7.238.309</u>	<u>-6.638.309</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMPO Silkeborg A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden. Afskrivningsperioden er fastsat på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af medarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af medarbejdere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor- ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets aktivitet drives i nær tilknytning til aktiviteten i søsterselskabet TMPO Aarhus A/S og der opereres med fælles drifts-, balance og likviditetsbudgetter for 2018 for selskaberne samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttet kautionsforpligtelser.

Det fælles budget for TMPO Aarhus A/S og selskabet udviser en forventet aktivitets fremgang og et forventet væsentligt forbedret driftsresultat.

Det i maj måned opdaterede driftsbudget for selskabet og TMPO Aarhus A/S udviser et realiseret positivt driftsresultat for de første fire måneder af 2018 samt forventninger om en fortsat positiv drift i resten af 2018.

Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet for driften ved bevilling af midlertidige overtræk fra banken, likviditet fra øvrige selskaber i koncernen og via yderlig optimering af selskabernes arbejdskapital. Samtidig har selskabets hovedaktionær REACTO A/S afgivet støtteerklæring om tilførsel af yderligere likviditet på op til 1.000 t.kr.

På baggrund heraf samt under forventning om at udfaldet af selskabets genforhandling af engagementet inden 30. juni 2018 bliver som forventet med mulighed for periodisk bevilget overtræk i løbet af 2018, er det ledelsens vurdering, at den nødvendige likviditet til at fortsætte driften vil blive tilvejebragt. Selskabets årsrapport er med baggrund heri aflagt som going concern.

3 Usikkerhed om indregning og måling

SKAT har forhøjet selskabets momsgrundlag for året 2012 med samlet 688 t.kr. Forhøjelsen er baseret på en vurdering af, at selskabets leverede ydelser til forsikringsselskaber m.fl. er momsbelagte. Får SKAT medhold vil det for årene 2012 - 2014 betyde en samlet forhøjelse af momsgrundlaget med 1.353 t.kr. Selskabets ledelse er ikke enig i afgørelsen fra SKAT og har anket afgørelsen til en højere instans. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil vinde sagen, og forhøjelsen af selskabets momsgrundlag er derfor ikke indregnet som en forpligtelse, men oplyst som en eventualforpligtelse.

kr.	2017	2016
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.437.365	7.686.181
Pensioner	361.680	375.864
Andre omkostninger til social sikring	167.144	196.304
Andre personaleomkostninger	86.195	63.815
	<u>7.052.384</u>	<u>8.322.164</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>25</u>	<u>25</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9.449
Andre finansielle indtægter	0	2.947
	<u>0</u>	<u>12.396</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.430	37.894
Andre finansielle omkostninger	718.607	418.093
	<u>730.037</u>	<u>455.987</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	455.984
Kostpris 31. december 2017	455.984
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	455.984
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	455.984
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2017	688.109	16.978	705.087
Tilgang i årets løb	27.181	0	27.181
Kostpris 31. december 2017	715.290	16.978	732.268
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	687.043	9.908	696.951
Årets afskrivninger	10.035	5.659	15.694
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	697.078	15.567	712.645
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	18.212	1.411	19.623

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Deposita, finansielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. januar 2017	57.126
Tilgang i årets løb	1.713
Kostpris 31. december 2017	58.839
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	58.839

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

kr.	2017	2016
Kautions- og garantiforpligtelser	4.250.000	5.000.000
	<u>4.250.000</u>	<u>5.000.000</u>

Kautions- og garantiforpligtelser består af en kautionsforpligtelse for et bankengagement i en søster-virksomhed. Kautionsforpligtelsen udgør maksimalt 4.250 t.kr.

Andre eventualforpligtelser

kr.	2017	2016
Andre eventualforpligtelser	1.353.000	1.353.000
	<u>1.353.000</u>	<u>1.353.000</u>

SKAT har forhøjet selskabets momsgrundlag for året 2012 med samlet 688 t.kr. Forhøjelsen er baseret på en vurdering af, at selskabets leverede ydelser til forsikrings-selskaber m.fl. er momsbelagte. Får SKAT medhold vil det for årene 2012 - 2014 betyde en samlet forhøjelse af momsgrundlaget med 1.353 t.kr. Selskabets ledelse er ikke enig i afgørelsen fra SKAT og har anket afgørelsen til en højere instans. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil vinde sagen, og forhøjelsen af selskabets momsgrundlag er derfor ikke indregnet som en forpligtelse, men oplyst som en eventualforpligtelse.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i REACTO A/S-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2017	2016
Leje- og leasingforpligtelser	67.000	124.000
	<u>67.000</u>	<u>124.000</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje-forpligtelse med i alt 59 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på diverse udstyr på i alt 8 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 12 måneder.

11 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et skadesløsbrev på i alt 3.000 t.kr. i tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, driftsmateriel m.v. til sikkerhed for gældsforpligtelser til kreditinstitutter.

12 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
TMPO ApS	Aarhus	Hos Erhvervsstyrelsen

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Svend Bjarke Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-209886566003

IP: 194.255.47.246

2018-06-06 11:57:14Z

NEM ID 

Svend Bjarke Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-209886566003

IP: 194.255.47.246

2018-06-06 11:57:14Z

NEM ID 

Carsten Bank-Mikkelsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-326276038956

IP: 194.255.47.246

2018-06-06 11:59:59Z

NEM ID 

Marianne Bank-Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-368474753045

IP: 86.52.56.16

2018-06-06 15:55:54Z

NEM ID 

Klaus Skovsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:30700228-RID:98382552

IP: 145.62.64.98

2018-06-06 16:46:50Z

NEM ID 

Carsten Bank-Mikkelsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-326276038956

IP: 86.52.56.16

2018-06-06 16:48:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WLPIE-07B5I-5TGEJ-5OG2P-YMJH4-MH8AN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>