

# TMPO Silkeborg A/S

Højbovej 1E, 1., 8600 Silkeborg

CVR-nr. 51 62 97 28

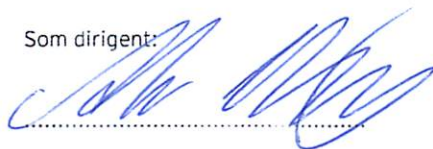


## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

9. juni 2016

Som dirigent:



**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for TMPO Silkeborg A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. juni 2016

Direktion:

  
Svend Bjarke Andersen  
adm. direktør

Bestyrelse:

  
Carsten Bank-Mikkelsen  
formand  
Svend Bjarke Andersen  
Anders Houliind Ulsøe

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TMPO Silkeborg A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TMPO Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til note 2, 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.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af en skattesag, der er anlagt af SKAT mod selskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Aarhus, den 9. juni 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Klaus Skovsen', with a long horizontal flourish extending to the right.

Klaus Skovsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

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

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### 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

I regnskabsåret er der konstateret, en fejl vedrørende manglende nedskrivning af koncerninterne tilgodehavender, som påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Fejlen har medført at virksomhedens resultat og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i tidligere regnskabsår er indregnet med for høje beløb, og årsregnskabet for 2014 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en fundamental fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoeigenkapital.

Der henvises til note 1 for en yderligere omtale heraf.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 697.247 kr. mod -2.949.392 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -8.597.297 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

#### Forventet udvikling

Selskabets aktivitet drives i nær tilknytning til aktiviteten i søsterselskabet TMPO Aarhus A/S og der opereres med fælles drifts-, balance og likviditetsbudgetter for 2016 for selskaberne samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttet kautionsforpligtelser.

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

Det i juni måned opdaterede likviditetsbudgettet for selskabet og TMPO Aarhus A/S udviser mindre overskridelser af selskabernes finansieringsramme.

Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet for driften, enten 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 2016 bliver som forventet med mulighed for periodisk bevilget overtræk i løbet af 2016, 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.

## Ledelsesberetning

### Beretning

På baggrund heraf samt under forventning om at udfaldet af selskabets genforhandling af engagementet inden 30. juni 2016 bliver som forventet med mulighed for periodisk bevilget overtræk i løbet af 2016, 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.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste</b>	9.094.452	12.045.758
4	Personaleomkostninger	-8.294.301	-13.216.422
5	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-190.291	-278.359
	<b>Resultat af primær drift</b>	609.860	-1.449.023
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-1.037.000
6	Finansielle indtægter	101.765	154.775
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-148.606	-184.291
7	Finansielle omkostninger	-456.641	-468.835
	<b>Resultat før skat</b>	106.378	-2.984.374
8	Skat af årets resultat	590.869	34.982
	<b>Årets resultat</b>	697.247	-2.949.392
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	697.247	-2.949.392
		697.247	-2.949.392

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
9	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	972	26.004
	Goodwill	0	32.570
		<u>972</u>	<u>58.574</u>
10	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.022	179.467
	Indretning af lejede lokaler	12.734	0
		<u>63.756</u>	<u>179.467</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>64.728</u>	<u>238.041</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.670.013	1.645.408
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	227.307	35.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	525.851	0
	Udsudte skatteaktiver	100.000	0
	Andre tilgodehavender	79.819	532.716
	Periodeafgrænsningsposter	37.316	26.513
		<u>2.640.306</u>	<u>2.239.637</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>4.443</u>	<u>9.240</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.644.749</u>	<u>2.248.877</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.709.477</u>	<u>2.486.918</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
12	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	-9.197.297	-9.894.544
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-8.597.297</u>	<u>-9.294.544</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	4.951.222	5.985.570
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	57.569	150.000
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	148.635
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	852.403	181.809
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.477.427	2.742.550
	Anden gæld	2.968.153	2.572.898
		<u>11.306.774</u>	<u>11.781.462</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>11.306.774</u>	<u>11.781.462</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.709.477</u>	<u>2.486.918</u>

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	600.000	-6.179.451	-5.579.451
Korrektion af fundamental fejl	0	-765.701	-765.701
Årets resultat	0	-2.949.392	-2.949.392
<b>Egenkapital 1. januar 2015</b>	<b>600.000</b>	<b>-9.894.544</b>	<b>-9.294.544</b>
Årets resultat	0	697.247	697.247
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>600.000</b>	<b>-9.197.297</b>	<b>-8.597.297</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMPO Silkeborg A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I indeværende år er præsentationen af personaleomkostninger ændret med tilpasning af sammenligningstallene. Ændringen har ikke påvirket selskabets resultat, balance eller egenkapital, men alene præsentationen af "bruttofortjeneste" og "personaleomkostninger".

#### Fundamentale fejl

I regnskabsåret er der konstateret, en fejl vedrørende manglende nedskrivning af koncerninterne tilgodehavender, som påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Fejlen har medført at virksomhedens resultat og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i tidligere regnskabsår er indregnet med for høje beløb, og årsregnskabet for 2014 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en fundamental fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført at resultatet for 2014 er påvirket negativt med 184.291 kr. og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2014 er påvirket negativt med 949.992 kr. Samlet er balancesummen pr. 31. december 2014 påvirket negativt med 949.992 kr. og egenkapitalen negativt med 949.992 kr. Primo egenkapitalen pr. 1. januar 2014 er påvirket negativt med 765.701 kr. der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### 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

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

#### 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, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

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

Færdige udviklingsprojekter	5 år
Erhvervede immaterielle rettigheder	3 år
Goodwill	7 år

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

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. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

##### 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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

#### 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

#### 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## 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 2016 for selskaberne samt en fælles finansieringsramme hos Nordea med tilknyttet kautionsforpligtelser.

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

Det i juni måned opdaterede likviditetsbudgettet for selskabet og TMPO Aarhus A/S udviser mindre overskridelser af selskabernes finansieringsramme.

Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne opnås den fornødne likviditet for driften, enten 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 2016 bliver som forventet med mulighed for periodisk bevilget overtræk i løbet af 2016, 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 forsikringselskaber 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.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2015	2014
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.750.303	12.411.631
Pensioner	358.680	420.502
Andre omkostninger til social sikring	111.759	272.404
Andre personaleomkostninger	73.559	111.885
	<u>8.294.301</u>	<u>13.216.422</u>
<b>5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	57.602	102.219
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	132.689	176.140
	<u>190.291</u>	<u>278.359</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	101.765	154.775
	<u>101.765</u>	<u>154.775</u>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	166.229	243.961
Andre finansielle omkostninger	290.412	224.874
	<u>456.641</u>	<u>468.835</u>
<b>8 Skat af årets resultat</b>		
Refusion i sambeskatning	-590.869	-34.982
	<u>-590.869</u>	<u>-34.982</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 9 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2015	185.398	455.984	641.382
Kostpris 31. december 2015	185.398	455.984	641.382
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	159.394	423.414	582.808
Årets afskrivninger	25.032	32.570	57.602
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	184.426	455.984	640.410
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	972	0	972

## 10 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	4.448.686	0	4.448.686
Tilgang i årets løb	0	16.978	16.978
Afgang i årets løb	-852.459	0	-852.459
Kostpris 31. december 2015	3.596.227	16.978	3.613.205
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	4.269.219	0	4.269.219
Årets afskrivninger	128.445	4.244	132.689
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-852.459	0	-852.459
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.545.205	4.244	3.549.449
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	51.022	12.734	63.756

kr.	2015	2014
11 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	227.307	35.000
Acontofaktureringer	0	-148.635
	227.307	-113.635

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>12 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 600.000 stk. a nom. 1,00 kr.	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo primo	600.000	600.000	500.000	2.301.000	2.301.000
Kapitalforhøjelse	0	0	100.000	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-1.801.000	0
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>500.000</u>	<u>2.301.000</u>

### 13 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et skadesløsbrev på i alt 3.000 t.kr. i tilgodehavender for salg og tjenesteydelser m.v. til sikkerhed for gældforpligtigelser overfor kreditinstitutter.

### 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kautions- og garantiforpligtelser	6.000.000	6.000.000
	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>

Kautions- og garantiforpligtelser består af en kautionsforpligtelse for et bankengagement i en søster-virksomhed. Kautionsforpligtelsen udgør maksimalt kr. 6.000.000.

#### Andre eventualforpligtelser

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
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 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.

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2015	2014
Leje- og leasingforpligtelser	305.000	373.000

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 305 t.kr., hvoraf 110 t.kr. forfalder inden 31. december 2016.

## 15 Nærtstående parter

TMPO Silkeborg A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
TMPO ApS	Vesterbro Torv 3, 1. sal, 8000 Aarhus C