

Ingeniørfirmaet Poul Tarp A/S

Jomfruløkken 4

8930 Randers NØ

CVR-nummer 87 45 21 15

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. december 2016



Poul Ravn Tarp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Aktiver	13
Passiver	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Ingeniørfirmaet Poul Tarp A/S
Jomfruløkken 4
8930 Randers NØ

CVR-nummer:

87 45 21 15

Regnskabsperiode:

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Bestyrelse

Poul Ravn Tarp
Poul Færch
Ida Marie Fiil Tarp
Line Vinther Tarp
Anders Fiil Tarp

Direktion

Poul Ravn Tarp

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ingeniørfirmaet Poul Tarp A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 12. december 2016

Direktionen:



Poul Ravn Tarp

Bestyrelsen:



Poul Ravn Tarp

Formand



Poul Færch



Ida Marie Fiil Tarp



Line Vinther Tarp



Anders Fiil Tarp

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ingeniørfirmaet Poul Tarp A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ingeniørfirmaet Poul Tarp A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 12. december 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Erik Lund

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har efter regnskabsåret udløb indgået forlig i verserende retssag med Østjysk Bank. Forliget vedrører mellemværende mellem selskabet og datterselskabet Vito Steel A/S samt Østjysk Bank.

Forliget har samlet set påvirket årets resultat negativt med ca. DKK 2 mio.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid. Afskrivninger foretages over en periode der overstiger 5 år, idet rettighederne er varemærkeregistreringer der har en varighed op til 12 år.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Rettigheder	5-12 år
Software og licenser	3 år

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	32.682.645	32.867
1	Personaleomkostninger	-27.885.786	-28.579
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-656.891	-377
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-348.629	0
	Andre driftsomkostninger	-9.669	0
	Resultat før finansielle poster	3.781.669	3.912
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.035.451	-456
2	Finansielle indtægter	-158.003	196
3	Finansielle omkostninger	-196.453	-253
	Resultat før skat	2.391.763	3.398
4	Skat af årets resultat	-850.739	-906
	Årets resultat	1.541.024	2.492
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	200.000	0
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	2.000.000	14.635
	Overført resultat	-658.976	-12.143
	Resultatdisponering i alt	1.541.024	2.492

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	484.950	809
	Immaterielle anlægsaktiver	484.950	809
	Indretning af lejede lokaler	1.022.322	400
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	875.508	787
	Materielle anlægsaktiver	1.897.830	1.186
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	954.236	1.818
	Finansielle anlægsaktiver	954.236	1.818
	Anlægsaktiver i alt	3.337.016	3.813
	Råvarer og hjælpematerialer	10.408.420	10.804
	Varer under fremstilling	985.456	2.265
	Varebeholdninger	11.393.876	13.069
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.680.962	13.951
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.313.060	352
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	8.769	8
	Andre tilgodehavender	1.092.627	2.563
	Periodeafgrænsningsposter	236.850	252
	Tilgodehavender	12.332.267	17.126
	Likvide beholdninger	4.423.857	111
	Omsætningsaktiver i alt	28.149.999	30.307
	Aktiver i alt	31.487.016	34.120

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	2.040.000	2.040
	Overført resultat	15.321.770	16.009
	Foreslået udbytte	200.000	0
6	Egenkapital i alt	17.561.770	18.049
	Hensættelser til udskudt skat	56.698	10
	Hensatte forpligtelser	56.698	10
	Selskabsskat	804.166	893
7	Langfristede gældsforpligtelser	804.166	893
	Kreditinstitutter	0	5.142
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	317.801	1.636
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.188.822	3.558
	Gæld til tilknyttede virksomheder	248.332	250
	Selskabsskat	892.577	794
	Anden gæld	8.416.849	3.788
	Kortfristede gældsforpligtelser	13.064.381	15.168
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	13.925.245	16.071
	Passiver i alt	31.487.016	34.120
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Kontraktlige forpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	23.243.503	23.657
Pensioner	3.305.182	3.429
Andre omkostninger til social sikring	191.812	195
Øvrige personaleomkostninger	1.145.290	1.298
Personaleomkostninger i alt	27.885.786	28.579
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	482	0
Andre finansielle indtægter	-158.484	196
Finansielle indtægter i alt	-158.003	196
3		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	35.919	77
Andre finansielle omkostninger	160.534	176
Finansielle omkostninger i alt	196.453	253
4		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	804.166	893
Regulering af udskudt skat	46.573	14
Skat af årets resultat i alt	850.739	906

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.841.440	1.841
Tilgang i årets løb	200.000	0
Kostpris 30. september	<u>2.041.440</u>	<u>1.841</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-23.038	206
Årets resultatandel	-1.035.451	-456
Øvrige egenkapitalbevægelser	-28.715	-2
Modregnet i tilgodehavender	0	230
Værdireguleringer 30. september	<u>-1.087.204</u>	<u>-23</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>954.236</u>	<u>1.818</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Vito Steel A/S	Randers	100%
DME Vejesystemer ApS	Randers	100%
Poul Tarp Inc.	USA	50%
Poul Tarp AB	Sverige	100%

6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	2.040	16.009	0	18.049
Aconto udbytte	0	-2.000	0	-2.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-29	0	-29
Årets resultat	0	1.341	200	1.541
Egenkapital ultimo	<u>2.040</u>	<u>15.322</u>	<u>200</u>	<u>17.562</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel og produktion indenfor el- og ingeniørbranchen.

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter mv. inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter mv. inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

10 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har operationelle leasingforpligtelser med en restforpligtelse på TDKK 190.

Der er indgået aftale om leje af lokaler, hvor den årlige husleje udgør ca. TDKK 750, og hvor der ikke er aftalt noget opsigelsesvarsel.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse, hvor der er 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 290 årligt.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.