

Tecum Danmark ApS

Lene Haus Vej 17, 7430 Ikast

CVR-nr. 19 26 56 41

Årsrapport for 2011/12

16. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2013

Jørgen Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Tecum Danmark 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 4. marts 2013

Direktion

Jørgen Mortensen

Bestyrelse

Elsebeth Mortensen

Rasmus Møller Mortensen

Jørgen Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tecum Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tecum Danmark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note "andre forhold" i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets evne til at fortsætte driften er afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 4. marts 2013

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tecum Danmark ApS Lene Haus Vej 17 7430 Ikast
	Telefon: 96 26 01 02
	Telefax: 96 26 01 03
	Hjemmeside: www.tecum.dk
	E-mail: tecum@tecum.dk
	CVR-nr.: 19 26 56 41
	Stiftet: 1. april 1996
	Hjemstedskommune: Ikast
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Bestyrelse	Elsebeth Mortensen Rasmus Møller Mortensen Jørgen Mortensen
Direktion	Jørgen Mortensen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år køb og salg af industriprodukter.

Usikkerhed om going concern

Selskabet egenkapital er tabt og ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig overskud.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Som følge af ovenstående er det ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning af fortsat drift, men at der er væsentlig usikkerhed herom.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste		949.974	1.060.915
Personaleomkostninger		-999.056	-1.042.582
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.200	14.398
Resultat af primær drift		-57.282	32.731
Andre finansielle indtægter		2.734	1.811
Andre finansielle omkostninger		-101.066	-81.525
Resultat før skat		-155.614	-46.983
Skat af årets resultat	1	34.867	4.013
Årets resultat		-120.747	-42.970
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-120.747	-42.970
		-120.747	-42.970

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.617	14.817
Materielle anlægsaktiver		6.617	14.817
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30.000
Anlægsaktiver		36.617	44.817
Fremstillede varer og handelsvarer		741.619	701.305
Varebeholdninger		741.619	701.305
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		841.216	750.042
Tilgodehavende selskabsskat		11.928	6.992
Udsudte skatteaktiver	2	96.460	61.593
Andre tilgodehavender		66.376	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	8.278
Tilgodehavender		1.015.980	826.905
Likvide beholdninger		1.502	2.123
Omsætningsaktiver		1.759.101	1.530.333
Aktiver		1.795.718	1.575.150

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-357.275	-236.528
Egenkapital	4	-157.275	-36.528
Kreditinstitutter		781.640	898.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser		452.222	459.419
Anden gæld		719.131	253.918
Kortfristede gældsforpligtelser		1.952.993	1.611.678
Gældsforpligtelser		1.952.993	1.611.678
Passiver		1.795.718	1.575.150
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Andre forhold	7		

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-34.867	-4.013
	<u>-34.867</u>	<u>-4.013</u>

2 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver vedrører anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender.

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos selskabsdeltager:

Saldo pr. 1. oktober	8.278	18.300
Indbetalt i årets løb	-8.898	-11.289
Rente i henhold til gældende lovgivning	620	1.267
Saldo pr. 30. september	<u>0</u>	<u>8.278</u>

Beløbet er indfriet pr. 4. juli 2012

4 Egenkapital

	Anparts kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	200.000	-236.528	-36.528
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-120.747</u>	<u>-120.747</u>
Egenkapital pr. 30. september	<u>200.000</u>	<u>-357.275</u>	<u>-157.275</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Herudover er der afgivet virksomhedspant med pant i selskabets debitorer, igangværende arbejder og varelager. Pantet er på DKK 600.000.

6 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør DKK 68.400.
Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 189.046.

7 Andre forhold

Selskabets evne til at fortsætte driften er afhængig af at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Som følge heraf er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i ledelsesberetningen.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Tecum Danmark ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb

Regnskabspraksis

- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.