

Tetraplan A/S

CVR-nr. 20 60 41 82

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.08.15

Jan Nielsen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
– et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Næstved
Handelsskolevej 1
4700 Næstved

Tel.: 55 77 08 77
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Tetraplan A/S
Kronprinsessegade 46 E
1306 København K
Telefon: 33 73 71 00
Telefax: 33 73 71 01
Hjemmeside: www.tetraplan@tetraplan.dk
Hjemsted: København K
CVR-nr.: 20 60 41 82

Bestyrelse

Jan Nielsen, formand
Henrik Madelung Paag
Jakob Høj

Direktion

Henrik Madelung Paag

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 for Tetraplan A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. august 2015

Direktionen

Henrik Madelung Paag

Bestyrelsen

Jan Nielsen
Formand

Henrik Madelung Paag

Jakob Høj

Til kapitalejerne i Tetraplan A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Tetraplan A/S for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Næstved, den 31. august 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Holmegaard Frandsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Tetraplans vigtigste forretningsområde er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed inden for trafik- og transportplanlægning.

Tetraplan har i regnskabsåret løst planlægningsopgaver for en række statslige myndigheder som Transportministeriet, Trafikstyrelsen og Vejdirektoratet. Desuden er der i Danmark udført opgaver for de regionale trafikselskaber samt for flere regioner og en række kommuner. Firmaet har endvidere ydet rådgivningsbistand til EU-kommissionen og i Sverige har firmaet gennemført en række planlægningsopgaver for myndigheder og organisationer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.14 - 30.06.15 udviser et resultat på DKK -95.467 mod DKK -2.145.200 for tiden 01.07.13 - 30.06.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 720.714.

Selskabet har som resultat af en omfattende tilpasning af selskabets drift og fokus opnået en væsentlig forbedring af omsætning og resultat i forhold til det foregående regnskabsår. Ledelsen betragter på dette grundlag årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktier er efter regnskabsårets afslutning overdraget til den rådgivende ingeniørvirksomhed MOE A/S med henblik på at skabe en ny stærkere trafikplanlægningsenhed og nye markedsmuligheder.

Selskabets forventede udvikling

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Resultatopgørelse

Note		2014/15 DKK	2013/14 DKK
	Bruttofortjeneste	8.147.525	6.238.132
1	Personaleomkostninger	-8.236.323	-9.009.970
	Resultat før af- og nedskrivninger	-88.798	-2.771.838
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.619	-66.212
	Resultat af primær drift	-139.417	-2.838.050
	Andre finansielle indtægter	20.655	39.128
	Andre finansielle omkostninger	-3.822	-13.428
	Finansielle poster i alt	16.833	25.700
	Resultat før skat	-122.584	-2.812.350
2	Skat af årets resultat	27.117	667.150
	Årets resultat	-95.467	-2.145.200
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-95.467	-2.145.200
	I alt	-95.467	-2.145.200

Note	AKTIVER	
	30.06.15 DKK	30.06.14 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.369 130.988
	Materielle anlægsaktiver i alt	80.369 130.988
	Andre tilgodehavender	760.574 2.087.625
	Finansielle anlægsaktiver i alt	760.574 2.087.625
	Anlægsaktiver i alt	840.943 2.218.613
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.380.410 927.821
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	641.404 496.082
	Udskudt skatteaktiv	203.383 176.266
	Tilgodehavende selskabsskat	0 8.000
	Andre tilgodehavender	21.054 175.673
	Periodeafgrænsningsposter	41.634 86.306
	Tilgodehavender i alt	2.287.885 1.870.148
	Likvide beholdninger	832.418 1.550.566
	Omsætningsaktiver i alt	3.120.303 3.420.714
	Aktiver i alt	3.961.246 5.639.327

PASSIVER			
Note		30.06.15	30.06.14
		DKK	DKK
	Selskabskapital	985.300	985.300
	Overført resultat	-264.586	1.813.444
4	Egenkapital i alt	720.714	2.798.744
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	174.406	219.451
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	513.811	262.517
	Anden gæld	2.552.315	2.358.615
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.240.532	2.840.583
	Gældsforpligtelser i alt	3.240.532	2.840.583
	Passiver i alt	3.961.246	5.639.327

5 Eventualforpligtelser

6 Kontraktlige forpligtelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0
Indretning af lejede lokaler	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	7.291.712	7.931.354
Pensioner	826.966	921.048
Andre omkostninger til social sikring	117.645	157.568
I alt	8.236.323	9.009.970

2. Skatter

Årets udskudte skat	-27.117	-667.150
I alt	-27.117	-667.150

	30.06.15 DKK	30.06.14 DKK
--	-----------------	-----------------

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	3.294.398	3.374.083
Acontofaktureringer	-2.652.994	-2.878.001
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	641.404	496.082

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14</i>		
Saldo pr. 01.07.13	622.000	2.966.835
Kapitalforhøjelse	363.300	0
Forslag til resultatdisponering	0	-2.145.200
Overført fra overkurs ved emission	0	991.809
Saldo pr. 30.06.14	985.300	1.813.444

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

Saldo pr. 01.07.14	985.300	1.813.444
Køb af egne kapitalandele	0	-1.982.563
Forslag til resultatdisponering	0	-95.467
Saldo pr. 30.06.15	985.300	-264.586

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2013/14 DKK
Saldo, primo	622.000
Kapitalforhøjelse	363.300
Saldo, ultimo	985.300

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	9.853	100

4. Egenkapital - fortsat -

Egne kapitalandele består af:

	Antal	Pålydende værdi	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.07.14	198	112	2%
Årets tilgang	2.248	882	23%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 30.06.15	2.446	994	25%

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Ved en EU-revision af tidligere modtaget EU-tilskud, er der skabt usikkerhed om hvorvidt selskabet fuldt ud er berettiget til det modtagne tilskud. En egentlig afgørelse af gennemgangen foreligger ikke endnu, men såfremt sagen falder negativt ud for selskabet kan det have en væsentlig indflydelse på selskabets egenkapital.

6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt der er uopsigelig frem til 31.12.2016. Den årlige husleje udgør t.DKK 1.517.

7. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Helenevej Holding ApS, Frederiksberg

Moderselskab