

Rema Tip Top Danmark A/S
(binavn Koldvulk A/S), Ambolten 27, 6000 Kolding

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 16 05 14 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den



Thomas Francis Beckett
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Rema Tip Top Danmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 15. januar 2018

Direktion

Jesper Boe Jørgensen

Bestyrelse

Udo Zimmer
Formand

Michael Labbé

Michael Gerhard Übelacker

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rema Tip Top Danmark A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rema Tip Top Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 15. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Lars Ebelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33693

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rema Tip Top Danmark A/S

(binavn Koldvulk A/S)

Ambolten 27

6000 Kolding

Telefon: 75528133

Telefax: 75542305

Hjemmeside: www.tiptop.dk

E-mail: tiptop@tiptop.dk

CVR-nr.: 16 05 14 11

Stiftet: 1. oktober 1966

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Udo Zimmer, Formand

Michael Labbé

Michael Gerhard Übelacker

Direktion

Jesper Boe Jørgensen

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Edison Park 4

6715 Esbjerg N

Bankforbindelse

Sydbank A/S, Jernbanegade 14, 6000 Kolding

Advokatforbindelse

Thomas Francis Beckett, Horten Advokatpartnerselskab København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med produkter beregnet for reparation af dæk og slanger, rør, bånd etc. samt sliddgummi, korrosions-beskyttende gummi og formartikler beregnet til fabriksanlæg. Selskabets aktivitet er salg og markedsføring på det danske marked af de af moderselskabet og søsterselskaber producerede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 3.437 t.kr. mod 2.443 t.kr. sidste år.

I februar tog vi vores nye hal i brug. Vi fik dermed skabt den nødvendige plads til transportbånds aktiviteterne og vores internt logistik. Vi tog ligeledes hul på et nyt år med vores ny NAV ERP system. Mere plads, bedre styring og overblik, har klart haft en positiv indflydelse på henholdsvis status og årsresultat..

Automotive

2017 startede langsomt. Efter et forrygende år i 2016 med en fremgang på 11%, kunne der således konstateres en markeds mætning i det første kvartal af 2017. Med fokus på uddannelse, kursus og faglighed har vi gennem 2017 klart styrket vores automotive markedsposition og kom ud af året med en højere omsætning end forventet.

Industri

Transformationen af industri afdelingen hos Rema Tip Top Danmark er i fuld gang. Der er ganske god vækst på de nye fokus områder. MP og transportbåndsområdet byder på god vækst. På SP området er der områder som vi allerede ved forsvinder fra markedet, derfor er det positivt at fokusområderne er i god vækst.

Trods en langsom start på året, må vi fastslå at årets resultat er meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rema Tip Top Danmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	27%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	13.961.646	12.611.264
2 Personaleomkostninger	-9.288.912	-9.165.229
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-456.916	-478.465
Driftsresultat	4.215.818	2.967.570
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.706	0
Andre finansielle indtægter	224.113	206.970
3 Øvrige finansielle omkostninger	-28.827	-34.434
Resultat før skat	4.415.810	3.140.106
4 Skat af årets resultat	-979.078	-696.700
Årets resultat	3.436.732	2.443.406
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	7.444.900	0
Udbytte for regnskabsåret	0	1.488.930
Overføres til overført resultat	0	954.476
Disponeret fra overført resultat	-4.008.168	0
Disponeret i alt	3.436.732	2.443.406

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	4.464.943	3.890.225
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.540.535	1.370.779
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.005.478</u>	<u>5.261.004</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.005.478</u>	<u>5.261.004</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>7.542.111</u>	<u>5.727.406</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>7.542.111</u>	<u>5.727.406</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.313.607	4.724.960
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.236.560	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	120.500
	Andre tilgodehavender	14.698	34.123
	Periodeafgrænsningsposter	<u>35.452</u>	<u>31.264</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.600.317</u>	<u>4.910.847</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.151.142</u>	<u>11.667.338</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.293.570</u>	<u>22.305.591</u>
	Aktiver i alt	<u>30.299.048</u>	<u>27.566.595</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	2.150.000	2.150.000
8	Overført resultat	15.837.338	19.845.506
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.488.930
	Egenkapital i alt	17.987.338	23.484.436
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	535.000	537.100
	Hensatte forpligtelser i alt	535.000	537.100
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	531.728	687.585
	Selskabsskat	447.178	0
	Anden gæld	3.352.904	2.857.474
	Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte	7.444.900	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.776.710	3.545.059
	Gældsforpligtelser i alt	11.776.710	3.545.059
	Passiver i alt	30.299.048	27.566.595

1 Efterfølgende begivenheder**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****11 Eventualposter**

Noter

	2017	2016
1. Efterfølgende begivenheder		
Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.518.732	8.568.054
Pensioner	200.700	200.700
Andre omkostninger til social sikring	110.114	117.329
Personaleomkostninger i øvrigt	459.366	279.146
	9.288.912	9.165.229
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	18
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	28.827	34.434
	28.827	34.434
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	981.178	654.500
Årets regulering af udskudt skat	-2.100	42.200
	979.078	696.700

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	6.870.813	5.511.343
Tilgang i årets løb	637.772	1.359.470
Kostpris ultimo	7.508.585	6.870.813
Af- og nedskrivninger primo	-2.980.588	-2.921.276
Årets afskrivninger	-63.054	-59.312
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.043.642	-2.980.588
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.464.943	3.890.225
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	4.300.000	4.300.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.529.309	3.005.221
Tilgang i årets løb	598.112	573.257
Afgang i årets løb	-92.750	-49.169
Kostpris ultimo	4.034.671	3.529.309
Af- og nedskrivninger primo	-2.158.530	-1.788.547
Årets afskrivninger	-393.856	-419.152
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	58.250	49.169
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.494.136	-2.158.530
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.540.535	1.370.779
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.150.000	2.150.000
	2.150.000	2.150.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	19.845.506	18.891.030
Årets overførte overskud eller underskud	-4.008.168	954.476
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	7.444.900	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-7.444.900	0
	<u>15.837.338</u>	<u>19.845.506</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.488.930	0
Udloddet udbytte	-1.488.930	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.488.930</u>
	<u>0</u>	<u>1.488.930</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
11. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 306 t.kr.		
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-28 måneder og en samlet restleasingydelse på 648 t.kr.		