

# Top Service og Udlejning ApS

Oramavej 4  
9000 Aalborg

CVR-nr. 18 11 97 30

**Årsrapport for 2015/16**  
(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. februar 2017

---

Rene Steinfeldt Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Top Service og Udlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. februar 2017

### Direktion

Rene Steinfeldt Sørensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Top Service og Udlejning ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Top Service og Udlejning ApS 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 27. februar 2017

Revicor  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen  
Registeret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Top Service og Udlejning ApS Oramavej 4 9000 Aalborg
	Telefon: 22 21 88 00
	CVR-nr.: 18 11 97 30
	Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
	Hjemsted: Aalborg Kommune
<b>Direktion</b>	Rene Steinfeldt Sørensen, direktør
<b>Revision</b>	Revicor Registreret revisionsanpartsselskab Hobrovej 317 9200 Aalborg SV
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive leasing-, udlejningsvirksomhed og kontrollørservice samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.796.364, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 35.918.425.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Top Service og Udlejning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	900 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	120 tkr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	30 tkr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavende i associerede virksomheder måles til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og indestående i pengeinstitut.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer består af børsnoterede aktier.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>907.744</b>	<b>-233.978</b>
Personaleomkostninger	1	-621.005	-574.882
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>286.739</b>	<b>-808.860</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-111.523	22.244
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>175.216</b>	<b>-786.616</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>175.216</b>	<b>-786.616</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.232.620	1.941.317
Finansielle indtægter		566.459	573.339
Finansielle omkostninger		-12.392	-41.436
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.961.903</b>	<b>1.686.604</b>
Skat af årets resultat	2	-165.539	49.254
<b>Årets resultat</b>		<b>1.796.364</b>	<b>1.735.858</b>
Foreslået udbytte		90.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.232.620	1.941.317
Overført resultat		473.744	-295.459
		<b>1.796.364</b>	<b>1.735.858</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		938.822	939.633
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		566.751	790.961
Indretning af lejede lokaler		<u>274.484</u>	<u>199.975</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>1.780.057</u></b>	<b><u>1.930.569</u></b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>19.967.852</u>	<u>18.735.232</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>19.967.852</u></b>	<b><u>18.735.232</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>21.747.909</u></b>	<b><u>20.665.801</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>722.299</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>722.299</u></b>	<b><u>0</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.885	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.596.834	2.893.940
Andre tilgodehavender		148.463	190.294
Udskudt skatteaktiv		0	110.631
Periodeafgrænsningsposter		<u>48.752</u>	<u>6.986</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.797.934</u></b>	<b><u>3.201.851</u></b>
Værdipapirer		<u>3.172.368</u>	<u>1.750.970</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>3.172.368</u></b>	<b><u>1.750.970</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>8.654.827</u></b>	<b><u>9.506.679</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>15.347.428</u></b>	<b><u>14.459.500</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>37.095.337</u></b>	<b><u>35.125.301</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		202.000	202.000
Reserve for opskrivninger		18.678.352	17.445.732
Overført resultat		16.948.073	16.474.330
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>35.918.425</u></b>	<b><u>34.212.062</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>52.666</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>52.666</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>764.474</u>	<u>792.028</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>764.474</u></b>	<b><u>792.028</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	27.553	27.470
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		94.002	23.302
Anden gæld		<u>238.217</u>	<u>70.439</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>359.772</u></b>	<b><u>121.211</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.124.246</u></b>	<b><u>913.239</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>37.095.337</u></b>	<b><u>35.125.301</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	561.789	534.505	
Pensioner	45.000	30.000	
Andre omkostninger til social sikring	11.994	7.717	
Andre personaleomkostninger	2.222	2.660	
	<u><b>621.005</b></u>	<u><b>574.882</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	163.297	-48.444	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.242	-810	
	<u><b>165.539</b></u>	<u><b>-49.254</b></u>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	940.545	981.906	0
Tilgang i årets løb	0	109.355	301.631
Afgang i årets løb	0	-250.000	0
Kostpris 30. september 2016	<u>940.545</u>	<u>841.261</u>	<u>301.631</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	912	190.945	0
Årets afskrivninger	811	89.815	27.147
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-6.250</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>1.723</u>	<u>274.510</u>	<u>27.147</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>938.822</u></b>	<b><u>566.751</u></b>	<b><u>274.484</u></b>

### 4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Kostpris 1. oktober 2015	1.289.500	62.500
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.227.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>1.289.500</u>	<u>1.289.500</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	17.445.732	15.504.415
Årets resultat	<u>1.232.620</u>	<u>1.941.317</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>18.678.352</u>	<u>17.445.732</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>19.967.852</u></b>	<b><u>18.735.232</u></b>



## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Cars Invest ApS	Aalborg	50%

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	202.000	17.445.732	16.474.329	90.000	34.212.061
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-90.000	-90.000
Årets opskrivning	0	1.232.620	0	0	1.232.620
Årets resultat	0	0	473.744	90.000	563.744
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>202.000</b>	<b>18.678.352</b>	<b>16.948.073</b>	<b>90.000</b>	<b>35.918.425</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	819.498	792.027	27.553	653.439
	<b>819.498</b>	<b>792.027</b>	<b>27.553</b>	<b>653.439</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 792, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 939.

Indestående i pengeinstitut tkr. 8.016, står til sikkerhed for mellemværende mellem pengeinstitut, Cars Invest ApS, Aalborgdk ApS samt Boligforeningen BAS ApS.