

Top-Tek A/S
CVR-nr. 20229136
Industrivej 2
6690 Gørding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.04.2016

Dirigent

Navn: Hans-Jørgen T. Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Top-Tek A/S
Industrivej 2
6690 Gørding

CVR-nr.: 20229136
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.Protex.dk

Bestyrelse

Hans-Jørgen T. Jensen, formand
Morten Søeborg
Torben Thorup

Direktion

Kristian Sønderby Voss

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Top-Tek A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørding, den 26.04.2016

Direktion

Kristian Sønderby Voss

Bestyrelse

Hans-Jørgen T. Jensen
formand

Morten Søeborg

Torben Thorup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Top-Tek A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Top-Tek A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af fejlinformationer i den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 26.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i import, markedsføring og salg af smøremidler mv. samt forhandling af dertil knyttede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 234 t.kr. mod et underskud på 746 t.kr. sidste år. Resultatet vurderes som værende tilfredsstillende.

Selskabet har i 2015 modtaget koncerntilskud på 500 t.kr. fra moderselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabet har foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til returvarer.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.296.179	5.680.901
Personaleomkostninger	1	(6.774.913)	(6.234.978)
Af- og nedskrivninger	2	(93.845)	(176.538)
Driftsresultat		427.421	(730.615)
Andre finansielle indtægter	3	63.258	20.951
Andre finansielle omkostninger	4	(199.045)	(232.067)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		291.634	(941.731)
Skat af ordinært resultat	5	(58.000)	196.000
Årets resultat		<u>233.634</u>	<u>(745.731)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>233.634</u>	<u>(745.731)</u>
		<u>233.634</u>	<u>(745.731)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		341.335	500.180
Materielle anlægsaktiver	6	<u>341.335</u>	<u>500.180</u>
Anlægsaktiver		<u>341.335</u>	<u>500.180</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.039.510	2.372.038
Varebeholdninger		<u>2.039.510</u>	<u>2.372.038</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.333.850	1.242.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.005.463	963.374
Udskudt skat		82.000	196.000
Andre tilgodehavender		70.814	75.203
Periodeafgrænsningsposter		66.174	135.571
Tilgodehavender		<u>2.558.301</u>	<u>2.612.320</u>
Likvide beholdninger		<u>4.735</u>	<u>5.436</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.602.546</u>	<u>4.989.794</u>
Aktiver		<u><u>4.943.881</u></u>	<u><u>5.489.974</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		272.209	(461.425)
Egenkapital		772.209	38.575
Andre hensatte forpligtelser		40.000	40.000
Hensatte forpligtelser		40.000	40.000
Bankgæld		1.437.331	2.772.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.517	242.958
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.153.831	1.238.337
Anden gæld		1.327.993	1.157.752
Kortfristede gældsforpligtelser		4.131.672	5.411.399
Gældsforpligtelser		4.131.672	5.411.399
Passiver		4.943.881	5.489.974
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(461.425)	38.575
Koncerttilskud o.l.	0	500.000	500.000
Årets resultat	0	233.634	233.634
Egenkapital ultimo	500.000	272.209	772.209

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.479.586	5.913.800
Pensioner	180.352	223.032
Andre omkostninger til social sikring	114.975	98.146
	6.774.913	6.234.978
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	98.845	168.272
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(5.000)	8.266
	93.845	176.538
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	57.355	4.025
Øvrige finansielle indtægter	5.903	16.926
	63.258	20.951
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	82.104	67.639
Renteomkostninger i øvrigt	97.778	87.525
Øvrige finansielle omkostninger	19.163	76.903
	199.045	232.067
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	64.000	(196.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(6.000)	0
	58.000	(196.000)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.674.702	
Afgange	(297.928)	
Kostpris ultimo	1.376.774	
Af- og nedskrivninger primo	(1.174.522)	
Årets afskrivninger	(98.845)	
Tilbageførsel ved afgange	237.928	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.035.439)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	341.335	
	2015	2014
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	93.431	177.147
	2015	2014
	kr.	kr.
8. Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser over for moder- og søstervirksomheder	693.288	1.836.729
Eventualforpligtelser relateret til moder- og søstervirksomheder	693.288	1.836.729

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vest Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har gennem pengeinstitut stillet garanti på 100 t.USD. over for vareleverandør.
Der er pr. 31.12.2015 ingen gæld til leverandøren.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant på nom. 4.000.000 kr. i driftsmateriel, debitorer og varelager. Den regnskabsmæssige værdi af driftsmateriel, debitorer og varelager udgør 2.915 t.kr.