

Topkem ApS

**Baldersbuen 17, st tv
2640 Hedehusene**

CVR-nr. 20 28 73 73

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. april 2019

Jürgen Lorenzen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Topkem 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 22. marts 2018

Direktion

Jürgen Lorenzen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Topkem ApS
Baldersbuen 17, st tv
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 20 28 73 73

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 1. april 1997

Hjemsted: Høje Taastrup

Direktion

Jürgen Lorenzen, direktør

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Holbergsgade 2
1057 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 17.669, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 257.654.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Topkem ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser og varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til ydelser og varer

Omkostninger til ydelser og varer indeholder det forbrug af ydelser og varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der består af bankindestående.

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 acontoskatte.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.649.000	2.907.104
Personaleomkostninger	1	<u>-2.679.437</u>	<u>-2.931.715</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-30.437	-24.611
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-15.772	-46.059
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-20.897</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-67.106	-70.670
Finansielle indtægter		20.856	0
Finansielle omkostninger		<u>-112.469</u>	<u>-44.130</u>
Resultat før skat		-158.719	-114.800
Skat af årets resultat	2	<u>176.388</u>	<u>-702.338</u>
Årets resultat		<u>17.669</u>	<u>-817.138</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>17.669</u>	<u>-817.138</u>
		<u>17.669</u>	<u>-817.138</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.393	32.170
Materielle anlægsaktiver	3	<u>44.393</u>	<u>32.170</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>44.393</u>	<u>32.170</u>
Færdigvarer og handelsvarer		16.000	18.500
Varebeholdninger		<u>16.000</u>	<u>18.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.396.684	990.712
Andre tilgodehavender		149.153	128.549
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	289.325	144.452
Udskudt skatteaktiv		60.319	40.897
Selskabsskat		103.000	42.000
Tilgodehavender		<u>1.998.481</u>	<u>1.346.610</u>
Likvide beholdninger		<u>30.396</u>	<u>501.648</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.044.877</u>	<u>1.866.758</u>
Aktiver i alt		<u>2.089.270</u>	<u>1.898.928</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>132.654</u>	<u>114.985</u>
Egenkapital	5	<u>257.654</u>	<u>239.985</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30.432
Anden gæld		<u>1.801.616</u>	<u>1.628.511</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.831.616</u>	<u>1.658.943</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.831.616</u>	<u>1.658.943</u>
Passiver i alt		<u>2.089.270</u>	<u>1.898.928</u>
Efterfølgende begivenheder	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.644.639	2.898.083
Andre omkostninger til social sikring	34.798	33.632
	<u>2.679.437</u>	<u>2.931.715</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-6.028	0
Årets udskudte skat	-13.394	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-156.966</u>	<u>702.338</u>
	<u>-176.388</u>	<u>702.338</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2017		417.578
Tilgang i årets løb		<u>27.995</u>
Kostpris 30. september 2018		<u>445.573</u>
Opskrivninger 1. oktober 2017		<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2018		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		385.408
Årets afskrivninger		<u>15.772</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		<u>401.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		<u>44.393</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>289.325</u>	<u>144.452</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	289.325	144.452
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	114.985	239.985
Årets resultat	0	17.669	17.669
Egenkapital 30. september 2018	<u>125.000</u>	<u>132.654</u>	<u>257.654</u>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2018.

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	37.884	37.884
Mellem 1 og 5 år	22.099	59.983
	<u>59.983</u>	<u>97.867</u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jürgen Lorenzen, Drosselvej 36, 4000 Roskilde