

# **Topkem ApS**

**Baldersbuen 17, st tv  
2640 Hedehusene**

**CVR-nr. 20 28 73 73**

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. marts 2017

---

Jürgen Lorenzen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 29. marts 2017

### **Direktion**

Jürgen Lorenzen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Topkem ApS  
Baldersbuen 17, st tv  
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 20 28 73 73  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
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 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. 72.970, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.057.123.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Topkem ApS for 2015/16 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 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**

### **Bruttoresultat**

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

### **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 acontoskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

### **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>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>4.159.915</b>	<b>3.206.613</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-684.425	-721.229
Andre eksterne omkostninger		-496.726	-587.555
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.978.764</b>	<b>1.897.829</b>
Personaleomkostninger	1	-2.675.409	-2.004.445
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>303.355</b>	<b>-106.616</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-61.325	-56.126
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-65.155	0
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>176.875</b>	<b>-162.742</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>176.875</b>	<b>-162.742</b>
Finansielle indtægter		655	1.996
Finansielle omkostninger		-89.813	-34.863
<b>Resultat før skat</b>		<b>87.717</b>	<b>-195.609</b>
Skat af årets resultat	3	-14.747	-303.879
<b>Årets resultat</b>		<b>72.970</b>	<b>-499.488</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		72.970	-499.488
		<b>72.970</b>	<b>-499.488</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>78.229</u>	<u>113.559</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>78.229</b></u>	<u><b>113.559</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>78.229</b></u>	<u><b>113.559</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>15.000</u>	<u>12.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>15.000</b></u>	<u><b>12.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.182.940	690.766
Andre tilgodehavender		108.821	130.642
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		153.541	167.350
Udskudt skatteaktiv		40.897	61.557
Selskabsskat		<u>36.165</u>	<u>15.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.522.364</b></u>	<u><b>1.065.315</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.300.071</b></u>	<u><b>102.728</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.837.435</b></u>	<u><b>1.180.043</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.915.664</b></u></u>	<u><u><b>1.293.602</b></u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>932.123</u>	<u>859.153</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>1.057.123</u></b>	<b><u>984.153</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.432	83.163
Anden gæld		<u>1.828.109</u>	<u>226.286</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.858.541</u></b>	<b><u>309.449</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.858.541</u></b>	<b><u>309.449</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.915.664</u></b>	<b><u>1.293.602</u></b>
Efterfølgende begivenheder	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.623.111	2.004.445
Andre omkostninger til social sikring	<u>52.298</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.675.409</u></b>	<b><u>2.004.445</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>61.325</u>	<u>56.126</u>
	<b><u>61.325</u></b>	<b><u>56.126</u></b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.859	20.660
Biler	<u>35.466</u>	<u>35.466</u>
	<b><u>61.325</u></b>	<b><u>56.126</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-27.354
Årets udskudte skat	20.660	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-5.913</u>	<u>331.233</u>
	<b><u>14.747</u></b>	<b><u>303.879</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	391.583
Tilgang i årets løb	<u>25.995</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>417.578</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	278.024
Årets afskrivninger	<u>61.325</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>339.349</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u><u>78.229</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	859.153	984.153
Årets resultat	<u>0</u>	<u>72.970</u>	<u>72.970</u>
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>932.123</u></u></b>	<b><u><u>1.057.123</u></u></b>

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

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

## **Noter**

### **6 Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

### **7 Eventualposter m.v.**

Selskabet har ingen eventualforpligtigelser udover normal opsigelsesvarsel til ansat personale.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

### **9 Nærtstående parter og ejerforhold**

#### **Ejerforhold**

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

Jürgen Lorentzen, Hallandsparken 9, 2630 Taastrup