

TOGCENTER GENTOFTE ApS

Blåmunkevej 1-3
2400 København NV

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/05/2019

Knud Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TOGCENTER GENTOFTE ApS
Blåmunkevej 1-3
2400 København NV

Telefonnummer: 39651361

CVR-nr: 27437702

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for TOGCENTER GENTOFTE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 10/05/2019

Direktion

Knud Jørgensen

Rolf Sylvester-Hvid

Theis Benjamin Schakat Fleckenstein Berantzino

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver handel af modeltog og aktiviteter i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har negativ egenkapital.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabets anpartshaver vil tilføre den nødvendige likviditet, således at selskabet kan fortsætte sin aktivitet som hidtil

Selskabets moderselskab KJ Invest Holding ApS har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, gældende indtil afholdelse af generalforsamling vedr. regnskabsåret 2019.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer overskud i kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres ved løbende overskud i kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indregning og måling er foretaget efter "going concern" princippet, da selskabets aktiviteter forventes fortsat.

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 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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Alle væsentlige omkostninger er periodeafgrænset efter forbrugs- eller anvendelsesperiode.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, fremmed hjælp, transport, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv..

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger

ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 sambeskatte med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita hos udlejer.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til nominal værdi, og værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låne-omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, datterselskaber, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 finansie post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		861.450	772.252
Personaleomkostninger		-599.879	-560.804
Resultat af ordinær primær drift		261.571	211.448
Øvrige finansielle omkostninger		-221.096	-205.719
Ordinært resultat før skat		40.475	5.729
Årets resultat		40.475	5.729
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		40.475	5.729
I alt		40.475	5.729

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre tilgodehavender		185.363	185.363
Finansielle anlægsaktiver i alt		185.363	185.363
Anlægsaktiver i alt		185.363	185.363
Fremstillede varer og handelsvarer		5.039.355	5.386.716
Varebeholdninger i alt		5.039.355	5.386.716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.197	108.764
Tilgodehavender i alt		98.197	108.764
Likvide beholdninger		47.168	83.933
Omsætningsaktiver i alt		5.184.720	5.579.413
Aktiver i alt		5.370.083	5.764.776

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		3.200.000	3.200.000
Overført resultat		-6.321.593	-6.362.068
Egenkapital i alt		-3.121.593	-3.162.068
Gæld til banker		3.172.571	3.068.520
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	41.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser		613.444	1.046.879
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.333.553	4.333.553
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		372.108	435.934
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.491.676	8.926.844
Gældsforpligtelser i alt		8.491.676	8.926.844
Passiver i alt		5.370.083	5.764.776