

Topo-Matic ApS

Ørslevvej 125
4230 Skælskør

CVR nr. 27 46 44 40

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

13. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11/10 2016.



Poul Arne Holst Larsen
Dirigent

3257 årsrapport 2015/16

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Topo-Matic ApS
Ørslevvej 125
4230 Skælskør

CVR nr.: 27 46 44 40
Stiftet: 4. december 2003
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Hjemsted: Slagelse

Direktion

Poul Arne Holst Larsen

Revisor

ØERNES REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Skælskør afdeling
Algade 18
4230 Skælskør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Topo-Matic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 229 2016

Direktion



Poul Arne Holst Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Topo-Matic ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Topo-Matic ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 22/9 2016

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med håndværk og handel samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for værende mindre tilfredsstillende.

Årets resultat udviser et underskud på kr. 45.989 samt en negativ egenkapital på kr. 311.299.

Selskabet har tabt egenkapitalen og er som følge heraf afhængig af, at der kan opnås tilsagn om den nødvendige finansiering af driften det kommende år. Ledelsen vurderer, at den nødvendige finansiering kan opnås.

Særlige forhold vedørende regnskabsåret

Der er ingen særlige forhold vedrørende regnskabsåret udover det allerede nævnte i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning, indtruffet begivenheder, udover de i årsregnskabet nævnte, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af denne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes efter produktionsmetoden.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Der forventes følgende brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	8%
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade. Foretagne acontofaktureringer og modtagne forudbetalinger herpå modregnes i posten.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger, kurstab mv. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kontant værdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	244.853	403.717
2 Personaleomkostninger	<u>-174.014</u>	<u>-151.249</u>
Resultat før afskrivninger	70.839	252.468
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-46.462	-59.361
Andre driftsomkostninger	<u>-8.150</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	16.227	193.107
Andre finansielle indtægter	128	107
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-5.000
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-76.879</u>	<u>-79.775</u>
Ordinært resultat før skat	-60.524	108.439
Skat af årets resultat	<u>14.535</u>	<u>-25.086</u>
Årets resultat	<u>-45.989</u>	<u>83.353</u>
Foreslås dækket således:		
Overført resultat	<u>-45.989</u>	<u>83.353</u>
I alt	<u>-45.989</u>	<u>83.353</u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
AKTIVER:		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	662.798	705.578
Tekniske anlæg og maskiner	922	4.604
Driftsmateriel og inventar	0	11.992
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>663.720</u>	<u>722.174</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Udskudt skatteaktiv	112.683	98.148
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>112.683</u>	<u>98.148</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>776.403</u>	<u>820.322</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager	10.700	37.495
Varebeholdninger i alt	<u>10.700</u>	<u>37.495</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	37.738	61.627
Igangværende arbejder for fremmed regning	24.150	4.200
Andre tilgodehavender	597	0
Tilgodehavender i alt	<u>62.485</u>	<u>65.827</u>
Likvide beholdninger		
Likvide midler	113.964	163.552
Likvide beholdninger i alt	<u>113.964</u>	<u>163.552</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>187.149</u>	<u>266.874</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>963.553</u></u>	<u><u>1.087.196</u></u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	125.000	125.000
	-436.299	-390.310
3	<u>-311.299</u>	<u>-265.310</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
	1.110.984	1.159.825
4	<u>1.110.984</u>	<u>1.159.825</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
5	45.000	45.000
	19.888	55.683
	98.981	91.999
	<u>163.869</u>	<u>192.682</u>
	<u>1.274.852</u>	<u>1.352.506</u>
	<u>1.274.852</u>	<u>1.352.506</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>963.553</u>	<u>1.087.196</u>
1	Going concern	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Going concern		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, kreditinstitutter og privatpersoner, på de nuværende vilkår. Der er intet der indikerer, at kreditterne ikke vil være til rådighed i mindst 12 måneder fra balancedagen. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	149.919	130.330
Andre omkostninger til social sikring m.m.	24.095	20.919
	<u>174.014</u>	<u>151.249</u>
3 Egenkapital		
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i kapitalen indenfor de seneste 5 år.		
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført overskud		
Overført fra sidste år	-390.310	-473.664
Overført i henhold til resultatdisponering	-45.989	83.353
Overført overskud	<u>-436.299</u>	<u>-390.310</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-311.299</u></u>	<u><u>-265.310</u></u>
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Andel der forfalder om 1-4 år	180.000	180.000
Andel der forfalder efter 5 år	930.984	979.825
	<u>1.110.984</u>	<u>1.159.825</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5 Kortfristet andel af langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	45.000	45.000
	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværender er der tinglyst følgende i ejendommen Ørslevvej 125, 4230 Skælskør: Realkreditpantebrev kr. 1.456.000 til DLR Kredit Ejerpantebrev kr. 400.000 til Sparekassen Sjælland Den bogførte værdi af det pantsatte udgør	<u>662.798</u>	<u>705.578</u>