

FUNDER & OSTENFELD

TopBeton A/S
Håndværkervej 25A
4160 Herlufmagle

CVR-nr. 27 77 49 38

Årsrapport for 2015/16
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. oktober 2016

Ole Peter Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for TopBeton A/S.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Herlufmagle, den 26. august 2016

Direktion

Jacob Peter Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Ole Peter Jørgensen

Jacob Peter Jørgensen

Jimmy Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TopBeton A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for TopBeton A/S 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 vor 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 Etiske 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.

Næstved, den 26. august 2016

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TopBeton A/S
Håndværkervej 25A
4160 Herlufmagle

CVR-nr.: 27 77 49 38
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Næstved

Bestyrelse

Ole Peter Jørgensen
Jacob Peter Jørgensen
Jimmy Christensen

Direktion

Jacob Peter Jørgensen, direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg og rådgivning indenfor staldbyggeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 180.939, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.187.266.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet også fremover vil have den nødvendige likviditet og kreditfaciliteter til rådighed, som selskabets fortsatte drift fordrer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

For regnskabsåret 2016/17 forventes fortsat positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TopBeton A/S 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.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renteomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberetigede skattemæssige underskud og tab, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22 %

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		317.307	401.873
Finansielle omkostninger	2	<u>-136.368</u>	<u>-144.654</u>
Resultat før skat		180.939	257.219
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>180.939</u>	<u>257.219</u>
Overført overskud		<u>180.939</u>	<u>257.219</u>
		<u>180.939</u>	<u>257.219</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.730	25.290
Udskudt skatteaktiv		<u>148.802</u>	<u>148.802</u>
Tilgodehavender		<u>163.532</u>	<u>174.092</u>
Likvide beholdninger		<u>13.522</u>	<u>5.932</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>177.054</u>	<u>180.024</u>
Aktiver i alt		<u><u>177.054</u></u>	<u><u>180.024</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		937.500	937.500
Overført resultat		<u>-3.124.766</u>	<u>-3.305.705</u>
Egenkapital	3	<u>-2.187.266</u>	<u>-2.368.205</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>2.306.923</u>	<u>2.375.055</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.306.923</u>	<u>2.375.055</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.799	55.422
Anden gæld		<u>36.598</u>	<u>117.752</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>57.397</u>	<u>173.174</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.364.320</u>	<u>2.548.229</u>
Passiver i alt		<u>177.054</u>	<u>180.024</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Efter tilførsel af likviditet fra selskabsdeltager i tidligere regnskabsår til nedbringelse af bankgæld, vurderer ledelsen at forudsætning om going concern for regnskabsafslæggelsen fortsat er tilstede.

For regnskabsåret 2016/17 forventes fortsat positivt resultat, og herved positiv likviditet.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger selskabsdeltager	136.368	144.654
	136.368	144.654

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	937.500	-3.305.705	-2.368.205
Årets resultat	0	180.939	180.939
Egenkapital 30. juni 2016	937.500	-3.124.766	-2.187.266

Selskabskapitalen består af 937 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	2.375.055	2.306.923	0	0
	2.375.055	2.306.923	0	0

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen af selskabets aktiver er behæftet med pant.

6 **Nærtstående parter og ejerforhold**

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

Jacob Peter Jørgensen, Håndværkervej 25, 4160 Herlufmagle

7 **Andre usædvanlige forhold i årsrapporten**

Egenkapitalen er tabt, men aktionærkredsen, der har tilgodehavender i selskabet, træder tilbage til fordel for selskabets kreditorer.