

Topp Tømrer og Snedker ApS

Overdrevet 2, 8654 Bryrup

CVR-nr. 30 58 39 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2019.



Torben Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Topp Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 21. januar 2019

Direktion



Torben Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Topp Tømrer og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Topp Tømrer og Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Silkeborg, den 21. januar 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Poul Holmboe Borghus
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21387

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Topp Tømrer og Snedker ApS Overdrevet 2 8654 Bryrup |
| | E-mail: to@torbensnedker.dk |
| | CVR-nr.: 30 58 39 30 |
| | Stiftet: 16. april 2007 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Torben Olsen |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Den Jyske Sparekasse, Østergade 21, 7430 Ikast |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handelsvirksomhed, eje kapitalandele i andre selskaber, handel, fabrikation, ejendomsinvestering, og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet har pr. statusdagen en negativ egenkapital på kr. 403.137.

Der er positiv forventning til de kommende års driftsresultater, og der er for de kommende regnskabsår udarbejdet planer, som har været forelagt selskabets pengeinstitut. Det er ledelsens vurdering, at pengeinstituttet vil finansiere driftskapitalen for de kommende år, såfremt selskabet overholder de udarbejdede planer. Årsrapporten er derfor aflagt efter going-concern princippet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Topp Tømrer og Snedker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, 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, der 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Note | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 71.327 | 392.340 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 47.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>37.500</u> | <u>50.000</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>108.827</u> | <u>489.340</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>108.827</u> | <u>489.340</u> |
| Aktiver i alt | <u>108.827</u> | <u>489.340</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | -528.137 | -816.046 |
| Egenkapital i alt | -403.137 | -691.046 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.710 | 3.614 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 2.710 | 3.614 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 185.346 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 185.346 | 0 |
| | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 30.000 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 9.902 | 365.253 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 53.963 | 5.150 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 125.650 | 424.507 |
| Selskabsskat | 58.310 | 29.632 |
| Anden gæld | 46.083 | 352.230 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 323.908 | 1.176.772 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 509.254 | 1.176.772 |
| | | |
| Passiver i alt | 108.827 | 489.340 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| På grund af selskabets negative kapital og likviditetsmæssige situation, vil der af naturlige årsager være en vis usikkerhed vedrørende selskabets evne til at fortsætte driften. | | |
| Der er positiv forventning til de kommende års driftsresultater, og der er for de kommende regnskabsår udarbejdet planer, som har været forelagt selskabets pengeinstitut. Det er ledelsens vurdering, at pengeinstituttet vil finansiere driftskapitalen for de kommende år, såfremt selskabet overholder de udarbejdede planer. Årsrapporten er derfor aflagt efter going-concern princippet. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 3.351 | 7.100 |
| | 3.351 | 7.100 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 48.113 | 37.915 |
| | 48.113 | 37.915 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | -816.046 | -1.103.718 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 287.909 | 287.672 |
| | -528.137 | -816.046 |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er pr. 31. december 2018 stillet fordringspant på debitorerne på kr. 100.000. | | |

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 36 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 108 t.kr.