

Topp Tømmer og Snedker ApS

Overdrevet 2, 8654 Bryrup

CVR-nr. 30 58 39 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2020.

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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 29. maj 2020

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 2019 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 revisorerets Ethiske 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 29. maj 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

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 Stagehøjvej 22 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. 232.100.

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 statutidspunktet.

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, 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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	510.053	427.034
2 Personaleomkostninger	-263.479	-3.351
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-1.170</u>	<u>0</u>
Driftsresultat	245.404	423.683
Andre finansielle indtægter	0	1.745
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-22.722</u>	<u>-48.113</u>
Resultat før skat	222.682	377.315
Skat af årets resultat	<u>-51.645</u>	<u>-89.406</u>
Årets resultat	<u>171.037</u>	<u>287.909</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>171.037</u>	<u>287.909</u>
Disponeret i alt	<u>171.037</u>	<u>287.909</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.530	0
Materielle anlægsaktiver i alt	14.530	0
Anlægsaktiver i alt	14.530	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.132	71.327
Periodeafgrænsningsposter	25.000	37.500
Tilgodehavender i alt	132.132	108.827
Omsætningsaktiver i alt	132.132	108.827
Aktiver i alt	146.662	108.827

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-357.100	-528.137
Egenkapital i alt	-232.100	-403.137
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.951	2.710
Hensatte forpligtelser i alt	1.951	2.710
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	123.786	185.346
Langfristede gældsforpligtelser i alt	123.786	185.346
Kortfristet del af langfristet gæld	34.000	30.000
Gæld til pengeinstitutter	78.563	9.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.150	53.963
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.507	125.650
Selskabsskat	52.404	58.310
Anden gæld	81.401	46.083
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	253.025	323.908
Gældsforpligtelser i alt	376.811	509.254
Passiver i alt	146.662	108.827

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

Noter

	2019	2018
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		
Lønninger og gager	243.223	0
Andre omkostninger til social sikring	2.556	0
Personaleomkostninger i øvrigt	17.700	3.351
	<u>263.479</u>	<u>3.351</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	22.722	48.113
	<u>22.722</u>	<u>48.113</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	15.700	0
Kostpris 31. december 2019	<u>15.700</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-1.170	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-1.170</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>14.530</u>	<u>0</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-528.137	-816.046
Årets overførte overskud eller underskud	<u>171.037</u>	<u>287.909</u>
	<u>-357.100</u>	<u>-528.137</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pr. 31. december 2019 stillet fordringspant på debitorerne på kr. 100.000.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 36 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 72 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Poul Holmboe Borghus

Som Statsautoriseret revisor
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 62901741
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2020 kl.: 09:55:29
Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben Olsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-402461194257
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2020 kl.: 08:56:08
Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben Olsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-402461194257
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2020 kl.: 08:56:08
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: dc3c3b74pYp217329505

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.