

TOOLCON ApS

Jellingevej 7
4261 Dalmose

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/04/2019

Søren Bach Frandsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TOOLCON ApS
Jellingevej 7
4261 Dalmose
Telefonnummer: 58570070
CVR-nr: 31169194
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse Nordea

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 incl. ledelsesberetning for selskabet TOOLCON ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven .

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, den 03/04/2019

Direktion

Søren Bach Frandsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Toolcon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toolcon ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskabet og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Dalmose, 03/04/2019

Dennis Malle , mne17412
Registreret Revisor - FDR
DM Revision af 1993, Registreret revisionsanpartsselskab
CVR: 39473321

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets formål er videresalg af materialer og udførsel af arbejde for associerede selskaber, samt udlejning af lager til disse.

Udvikling i regnskabsåret:

Selskabets aktivitet og driftsresultat i det forløbne år er forventeligt og er et led i en omstrukturering. Selskabets ledelse har fremsat en plan, der skal sørge for bedre resultater inden for 2-3 år og reetablering af kapitalen.

Årets resultat udgør kr. 93.215. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 688.680 og en egenkapital på kr. -422.711.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabsgrundlag

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 virksomheden, aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelig tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af 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 genindvingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Faktureringsprincippet benyttes som indtægtskriterie.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder lønninger til personale, drift af driftsmateriel, fremmed arbejde samt køb af materialer og håndværktøj.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til reklame og marketing, lokaleomkostninger samt kontor- og administrationsomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre omkostninger indeholder regnskabsmæssige afskrivninger på anlægsaktiver.

Andre indtægter og omkostninger

Andre indtægter og omkostninger indeholder konstateret tab og gevinster på afhændede anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel good-will.

Skat

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22%, svarende til den gældende selskabsskat af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender, såfremt skatteaktivet forventes at kunne udnyttes inden for en 5 års periode. Den fulde negative skat note oplyses.

Balance**Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	8 år	0%
Produktionsanlæg, driftmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den fulde forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi efter one-line consolidation.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på good-will.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode idet omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Såfremt den regnskabsmæssige negative værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter fifo-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med tilstedeværende indestående i pengeinstitutter.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. 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 skatte forpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		59.083	-140.714
Personaleomkostninger		-32.529	-18.262
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.686	-107.688
Resultat af ordinær primær drift		-81.132	-266.664
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		243.296	170.993
Øvrige finansielle omkostninger		-68.949	-87.483
Ordinært resultat før skat		93.215	-183.154
Skat af årets resultat	1	0	-162.273
Årets resultat		93.215	-345.427
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		243.296	170.993
Overført resultat		-150.081	-516.420
I alt		93.215	-345.427

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.064	157.094
Indretning af lejede lokaler		0	5.656
Materielle anlægsaktiver i alt		55.064	162.750
Kapitalandele i associerede virksomheder		439.289	195.993
Finansielle anlægsaktiver i alt		439.289	195.993
Anlægsaktiver i alt		494.353	358.743
Råvarer og hjælpematerialer		140.000	161.308
Varebeholdninger i alt		140.000	161.308
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	56.506
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.125	2.290
Andre tilgodehavender		50.961	0
Tilgodehavender i alt		54.086	58.796
Likvide beholdninger		241	8.248
Omsætningsaktiver i alt		194.327	228.352
Aktiver i alt		688.680	587.095

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		414.289	170.993
Overført resultat		-962.000	-811.919
Egenkapital i alt		-422.711	-515.926
Gæld til banker		1.000.537	997.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.620	85.490
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		74.234	20.179
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.111.391	1.103.021
Gældsforpligtelser i alt		1.111.391	1.103.021
Passiver i alt		688.680	587.095

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	162.273
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	162.273

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi vil efter modregning af underskud til fremførelse udløse en negativ skat på kr. 264.703. ved 22 % i selskabsskat. Da der ikke er præsteret positive resultater og fremtidige resultater primært forventes at bestå af skattefrie indtægter fra associerede virksomheder, er skatten alene oplyst.

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen, og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven § 119. Selskabets ledelse har igangsat de nødvendige processer for at genvinde den tabte kapital. Selskabets tabte kapital forventes reetableret over 2-3 år delvis gennem egen drift og delvis via afkast fra associerede virksomheder, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Nordic Floor Heating ApS's mellemværende med Sydbank, begrænset til 50% af engagementet. Kautionsforpligtelsen udgør kr. 250.000 pr. 31.12.2018.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Forrig år har der i gennemsnit være 1 ansat.