

TOOLCON ApS

Jellingevej 7
4261 Dalmose

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2018

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	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TOOLCON ApS Jellingevej 7 4261 Dalmose Telefonnummer: 58570070 CVR-nr: 31169194 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Nordea
Revisor	DM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hovedgaden 50 4261 Dalmose DK Danmark CVR-nr: 39473321 P-enhed: 1023507826

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 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 31/05/2018

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 på grundlag af virksomhedens bogføring for perioden 1. januar - 31. december 2017 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 regnskab og regnskabsafleggelse 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.

Uden at det har påvirket vores erklæring henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvor ledelsen fastslår at selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation jf. selskabslovens §119, i det selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

Dalmose, 31/05/2018

Dennis Malle , mne17412

Registreret revisor FDR

DM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 39473321

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets formål er videresalg af materialer og udførsel af arbejde for tilknyttede 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 negative resultat udgør kr. 345.427. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 587.095 og en egenkapital på kr. -514.926.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et mere retvisende billede, er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Kapitalandele indregnes efter indre værdis metode, tidligere indregnet efter kostpris.

Ændringen har ingen indflydelse på tidligere år, så der er ikke foretaget ændringer af sammenligningstal.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

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 tilfylde 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 forudsigtelig tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af matrielle anlægsaktiver gennemgås årligt for af afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindsværdi.

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 tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede 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, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede 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 tilknyttede virksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på good-will.

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

Tilknyttede 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 tilknyttede virksomheds underbalance.

Finansielle omsætningsaktiver

Andre kapitalandele og værdipapirer indregnes til anskaffelsessum. Andre kapitalandele og værdipapirer 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 tilknyttede 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.

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.

Gældsforpligtigelser i øvrigt

Gældsforpligtigelser 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-140.714	175.922
Personaleomkostninger		-18.262	-6.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.688	-78.779
Resultat af ordinær primær drift		-266.664	91.101
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		170.993	0
Øvrige finansielle omkostninger		-87.483	-76.802
Ordinært resultat før skat		-183.154	14.299
Skat af årets resultat	1	-162.273	-9.908
Årets resultat		-345.427	4.391
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		170.993	0
Overført resultat		-516.420	4.391
I alt		-345.427	4.391

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		157.094	259.124
Indretning af lejede lokaler		5.656	11.314
Materielle anlægsaktiver i alt		162.750	270.438
Kapitalandele i associerede virksomheder		195.993	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	195.993	25.000
Anlægsaktiver i alt		358.743	295.438
Råvarer og hjælpematerialer		161.308	197.213
Varebeholdninger i alt		161.308	197.213
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.506	51.789
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.290	165.000
Udsudte skatteaktiver		0	162.273
Tilgodehavender i alt		58.796	379.062
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	13.251
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	13.251
Likvide beholdninger		8.248	27.805
Omsætningsaktiver i alt		228.352	617.331
Aktiver i alt		587.095	912.770

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		170.993	0
Overført resultat		-811.919	-295.499
Egenkapital i alt		-515.926	-170.499
Gæld til banker		997.352	988.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.490	70.658
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		20.179	23.705
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.103.021	1.083.270
Gældsforpligtelser i alt		1.103.021	1.083.270
Passiver i alt		587.095	912.770

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	162.273	9.908
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>162.273</u>	<u>9.908</u>

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi samt udnyttelse af skattemæssigt underskud, vil udløse en skat på t.kr -231 ved 22 % i selskabsskat. Da der ikke er præsteret positive resultater og fremtidige resultater primært forventes at bestå af skattefrie indtægter fra tilknyttede virksomheder, er skatten alene oplyst.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	25.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat	170.993
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>170.993</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>195.993</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordic Floor Heating ApS, Dalmose	50 %	391.985	341.985

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af 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 tilknyttede virksomheder, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1