

TOOLCON ApS

Jellingevej 7
4261 Dalmose

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/06/2020

Søren Bach Frandsen
Dirigent

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

e-mailadresse: sbf@toolcon.dk

CVR-nr: 31169194
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Bankforbindelse Nordea

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2019 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Dalmose, den 08/06/2020

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 2019 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, 08/06/2020

Dennis Rehhof Malle , mne17412

Registreret revisor

DM Revisionsfirma af 1993, registreret revisionsanpartselskab

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 anses for at være ikke tilfredsstillende. Selskabets ledelse har fremsat en plan, der skal sørge for bedre resultater inden for 3-5 år og reetablering af kapitalen.

Årets resultat udgør kr. -245.497. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 453.427 og en egenkapital på kr. -668.208.

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 genindvindingsværdi.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder hvor ejerandelen er under 20%, optages til kostpris og betragtes som porteføljeinvesteringer.

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	0-25%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den fulde forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes der til kostpris.

Kapitalandele i virksomheden er indregnet til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes der til kostpris.

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.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		69.396	59.083
Personaleomkostninger		-18.733	-32.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-55.064	-107.686
Resultat af ordinær primær drift		-4.401	-81.132
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-178.876	243.296
Øvrige finansielle omkostninger		-62.220	-68.949
Ordinært resultat før skat		-245.497	93.215
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-245.497	93.215
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-178.876	243.296
Overført resultat		-66.621	-150.081
I alt		-245.497	93.215

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	55.064
Materielle anlægsaktiver i alt		0	55.064
Kapitalandele i associerede virksomheder		260.413	439.289
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.450	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		262.863	439.289
Anlægsaktiver i alt		262.863	494.353
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	140.000
Varebeholdninger i alt		150.000	140.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.042	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		18.337	3.125
Andre tilgodehavender		0	50.961
Tilgodehavender i alt		35.379	54.086
Likvide beholdninger		5.185	241
Omsætningsaktiver i alt		190.564	194.327
Aktiver i alt		453.427	688.680

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		235.413	414.289
Overført resultat		-1.028.621	-962.000
Egenkapital i alt		-668.208	-422.711
Gæld til banker		915.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	915.000	0
Gæld til banker		100.000	1.000.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	36.620
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		11.625	0
Skyldig moms og afgifter		8.220	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.790	74.234
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		206.635	1.111.391
Gældsforpligtelser i alt		1.121.635	1.111.391
Passiver i alt		453.427	688.680

Noter

1. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi vil efter modregning af underskud til fremførsel udløse en negativ skat på kr. 279.360 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. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Pengeinstitutter	1.015.000	100.000	915.000	515.000
	<u>1.015.000</u>	<u>100.000</u>	<u>915.000</u>	<u>515.000</u>

3. 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 3-5 år delvis gennem egen drift og delvis via afkast fra associerede virksomheder, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Nordic Floor Heating ApS's mellemværende med Sydbank, begrænset til 50% af det enhver tid skyldige beløb.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Forrige år har der i gennemsnit været 1 ansat.