

Toolcon ApS

Jellingevej 7
4261 Dalmose
CVR-nr. 31 16 91 94

Årsrapport for 2021
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. juli 2022

Søren Bach Frandsen
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Toolcon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, den 26. juli 2022

Direktion

Søren Bach Frandsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Toolcon ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Toolcon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 26. juli 2022

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Carsten Helles Rasmussen
registreret revisor
MNE-nr. mne11359

Selskabsoplysninger

Selskabet

Toolcon ApS
Jellingevej 7
4261 Dalmose

CVR-nr.: 31 16 91 94

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 19. december 2007

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

Direktion

Søren Bach Frandsen, direktør

Revisor

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle og producere værktøjer til byggeindustrien og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 1.549.862, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.533.226.

Selskabets associerede selskab, Nordic Floor Heating ApS, har i 2021 oplevet beydelige dritsmæssige udfordringer, idet 3 større kunder er gået konkurs. Dette har medført at selskabets egenkapital er tabt. Herudover har selskabets bankforbindelse opsagt kreditten til indfrielse i 2022.

Toolcon ApS ejer 50% af kapitalen i Nordic Floor Heating ApS som dermed er nedskrevet til 0.

Herudover hæfter Toolcon ApS for 50% af bankgælden i Nordic Floor Heating ApS. Som følge af forholdene i Nordic Floor Heating ApS er der i nærværende regnskab fortaget en hensættelse af dette beløb som en forpligtelse. Beløbet udgør t.kr. 731.

Samlet set gør det at Tollocon ApS egenkapital er negativ med t.kr. 1.429.

I Nordic Floor Heating ApS regnskab for 2021 anser ledelsen det for muligt, at Nordic Floor Heating ApS kan få tilført ny kapital og dermed forsætte driften. Der vil dermed være muligt for selskabet at indfri de positive forventninger til selskabets produktpalette.

Af de samme grunde er nærværende regnskab aflagt med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		20.280	364.233
Personaleomkostninger	2	-23.396	-13.074
Resultat før finansielle poster		-3.116	351.159
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.493.778	398.738
Finansielle indtægter	3	35.744	35.032
Andre finansielle omkostninger		-88.712	-100.086
Årets resultat		-1.549.862	684.843
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-634.151	398.738
Overført resultat		-915.711	286.105
		-1.549.862	684.843

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser		2.450	2.450
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	659.151
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.450</u>	<u>661.601</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.450</u>	<u>661.601</u>
Råvarer og hjælpematerialer		120.000	150.000
Varebeholdninger		<u>120.000</u>	<u>150.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.250	30.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	53.369
Tilgodehavender		<u>85.250</u>	<u>83.369</u>
Likvide beholdninger		<u>21.255</u>	<u>284.211</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>226.505</u>	<u>517.580</u>
Aktiver i alt		<u><u>228.955</u></u>	<u><u>1.179.181</u></u>

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	634.151
Overført resultat		-1.658.226	-742.515
Egenkapital		-1.533.226	16.636
Banker		715.000	815.000
Langfristede gældsforpligtelser		715.000	815.000
Banker		830.514	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.603	14.916
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		154.673	89.873
Anden gæld		59.391	142.756
Kortfristede gældsforpligtelser		1.047.181	347.545
Gældsforpligtelser i alt		1.762.181	1.162.545
Passiver i alt		228.955	1.179.181

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	634.151	-742.515	16.636
Årets resultat	0	-634.151	-915.711	-1.549.862
Egenkapital 31. december 2021	125.000	0	-1.658.226	-1.533.226

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toolcon ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	23.301	13.006
Andre omkostninger til social sikring	<u>95</u>	<u>68</u>
	<u>23.396</u>	<u>13.074</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>35.744</u>	<u>35.032</u>
	<u>35.744</u>	<u>35.032</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Nordic Floor Heating ApS	Dalmose	50%

Noter

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets associerede selskab, Nordic Floor Heating ApS, har i 2021 oplevet beydelige dritsmæssige udfordringer, idet 3 større kunder er gået konkurs. Dette har medført at selskabets egenkapital er tabt. Herudover har selskabets bankforbindelse opsagt kreditten til indfrielse i 2022.

Ledelsen af Nordic Floor Heating ApS vurderer, at det vil være muligt at få tilført ny kapital til selskabet og dermed fortsætte driften. Der vil dermed være muligt for selskabet at indfri de positive forventninger til selskabets produktpalette. Af de samme grunde er nærværende regnskab aflagt med fortsat drift for øje.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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