

TOICO VENTILATION A/S

Stæremosen 55
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/11/2017

Allan Galsgaard-Olsen
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	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TOICO VENTILATION A/S Stæremosen 55 3250 Gilleleje
	CVR-nr: 32673937 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Jyske Bank 3400 Hillerød
Revisor	PIBE MØLLE REVISION V/MONA FISKER-JENSEN Boserupvej 3 3200 Helsingør DK Danmark CVR-nr: 19123286 P-enhed: 1003689392

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Toico Ventilation A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 13/10/2017

Direktion

Torben Holger Krøyer

Bestyrelse

Torben Holger Krøyer

Allan Irving Galsgaard-Olsen

Pia Tuborg Krøyer

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse erklærer at betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Toico Ventilation A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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, 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.

Helsingør, 13/10/2017

Mona Fisker-Jensen
registreret revisor
PIBE MØLLE REVISION V/MONA FISKER-JENSEN
CVR: 19123286

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive handel, fabrikation og håndværk, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er handel og fabrikation af udstyr til specifikke målgrupper i og uden for Danmark. Set i lyset af de på markederne herskende forhold, må resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Omsætning m.v. undladt i det eksterne regnskab, iht. Årsregnskabslovens §32.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

Brugstid		Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0
Andre anlæg og driftsmateriel	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 henholdsvis andre driftsindtægter/omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseres kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller med modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.089.058	1.669.151
Personaleomkostninger	1	-1.791.450	-1.555.210
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.535	-83.066
Resultat af ordinær primær drift		211.073	30.875
Andre finansielle indtægter		316	816
Øvrige finansielle omkostninger		-10.613	-21.083
Ordinært resultat før skat		200.776	10.608
Skat af årets resultat		-47.999	-3.036
Årets resultat		152.777	7.572
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	0
Overført resultat		49.377	7.572
I alt		152.777	7.572

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		129.998	123.954
Materielle anlægsaktiver i alt		129.998	123.954
Anlægsaktiver i alt		129.998	123.954
Fremstillede varer og handelsvarer		1.217.380	1.161.087
Varebeholdninger i alt		1.217.380	1.161.087
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		576.956	530.070
Andre tilgodehavender		42.555	466.896
Periodeafgrænsningsposter		43.532	33.175
Tilgodehavender i alt		663.043	1.030.141
Likvide beholdninger		0	351
Omsætningsaktiver i alt		1.880.423	2.191.579
Aktiver i alt		2.010.421	2.315.533

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		594.740	545.363
Forslag til udbytte		103.400	0
Egenkapital i alt		1.198.140	1.045.363
Gæld til banker		204.371	504.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.785	158.170
Skyldig selskabsskat		44.999	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		410.126	607.246
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		812.281	1.270.170
Gældsforpligtelser i alt		812.281	1.270.170
Passiver i alt		2.010.421	2.315.533

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	1.624.595	1.408.845
Pensionsbidrag	58.389	34.787
Andre omkostninger til social sikring	108.466	111.578
	1.791.450	1.555.210

Antal personer beskæftiget i gennemsnit 5
(2015/16: 6)

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået aftale om leasing printer.

Leasingaftalen på printeren er uopsigelig indtil den 01.02.20, og de samlede leasingydelse i uopsigelsesperioden udgør ca. kr. 14.940