

TOICO VENTILATION A/S

Stæremosen 55
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/11/2019

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: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor PIPE MØLLE REVISION V/MONA FISKER-JENSEN
Boserupvej 3
3200 Helsingør
DK Danmark
CVR-nr: 19123286
P-enhed: 1003689392

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for TOICO VENTILATION A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gilleleje, den 04/11/2019

Direktion

Torben Holger Krøyer

Bestyrelse

Pia Tuborg Krøyer

Torben Holger Krøyer

Allan Irving Galsgaard-Olsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Toico Ventilation A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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, 04/11/2019

Mona Fisker-Jensen , mne2678
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. 13.800 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 nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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 nettorealiseringsværdi.

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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.945.822	1.927.345
Personaleomkostninger	1	-1.699.622	-1.754.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.571	-47.846
Resultat af ordinær primær drift		201.629	125.430
Andre finansielle indtægter		630	122
Øvrige finansielle omkostninger		-964	-3.461
Ordinært resultat før skat		201.295	122.091
Skat af årets resultat		-45.405	-12.266
Årets resultat		155.890	109.825
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		47.890	4.025
I alt		155.890	109.825

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.881	97.952
Materielle anlægsaktiver i alt		95.881	97.952
Anlægsaktiver i alt		95.881	97.952
Fremstillede varer og handelsvarer		1.373.389	1.303.350
Varebeholdninger i alt		1.373.389	1.303.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.738	328.505
Andre tilgodehavender		42.555	93.430
Periodeafgrænsningsposter		83.983	37.929
Tilgodehavender i alt		439.276	459.864
Likvide beholdninger		0	26.302
Omsætningsaktiver i alt		1.812.665	1.789.516
Aktiver i alt		1.908.546	1.887.468

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		646.655	598.765
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		1.254.655	1.204.565
Skyldig selskabsskat		37.405	6.266
Langfristede gældsforpligtelser i alt		37.405	6.266
Gæld til banker		20.082	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.146	215.881
Skyldig selskabsskat		10.266	44.877
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		398.992	415.879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		616.486	676.637
Gældsforpligtelser i alt		653.891	682.903
Passiver i alt		1.908.546	1.887.468

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	1.519.758	1.577.113
Pensionsbidrag	61.201	60.711
Andre omkostninger til social sikring	118.663	116.245
	1.699.622	1.754.069

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået aftale om leasing af printer.

Leasingaftalen på printeren er uopsigelig indtil den 01.02.20, og de samlede leasingydelser i uopsigelsesperioden udgør ca. kr. 3.000

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	5