



Tlf.: 63 12 71 00  
odense@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fælledvej 1  
DK-5000 Odense C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TOP-MATTING APS**  
**FYNSVEJ 60, 5500 MIDDELFART**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 28. maj 2019

---

Per Møller Hansen

CVR-NR. 34 68 75 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	TOP-MATTING ApS Fynsvej 60 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 34 68 75 01 Stiftet: 15. august 2012 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Per Møller Hansen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for TOP-MATTING 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. maj 2019

Direktion:

---

Per Møller Hansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i TOP-MATTING ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for TOP-MATTING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 28. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne41307

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med ergonomiske måtter mv.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i nærværende årsregnskab indregnet et skatteaktiv på 62 tkr. Værdien heraf afhænger af den fremtidige indtjeningsevne. Det er på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening ledelsens vurdering, at det skattemæssige underskud fuldt ud bliver udnyttet indenfor 2-3 år.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet udviser overskud på 61 tkr. med en negativ egenkapital på 106 tkr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119 er iagttaget, idet der er igangsat initiativer til reetablering af selskabskapitalen.

### *Going concern*

Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen drøftelser med selskabets pengeinstitut om forlængelse af bankengagement på nuværende vilkår. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, således selskabets likviditet er sikret for det kommende år, og selskabet dermed kan servicere sine forpligtelser i takt med de forfalder.

På denne baggrund er regnskabet aflagt med henblik på fortsat drift.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>303.175</b>	<b>-238.296</b>
Personaleomkostninger.....	1	-124.552	-91.298
Af- og nedskrivninger.....		-69.946	-50.067
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>108.677</b>	<b>-379.661</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-25.759	-48.396
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>82.918</b>	<b>-428.057</b>
Skat af årets resultat.....	2	-21.448	82.433
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>61.470</b>	<b>-345.624</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		61.470	-345.624
<b>I ALT</b> .....		<b>61.470</b>	<b>-345.624</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		75.805	0
Indretning af lejede lokaler.....		205.134	200.270
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>280.939</b>	<b>200.270</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>295.939</b>	<b>215.270</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		301.376	267.040
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>301.376</b>	<b>267.040</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		429.627	315.036
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		6.104	6.250
Udskudte skatteaktiver.....		61.813	83.261
Andre tilgodehavender.....		13.500	13.500
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>511.044</b>	<b>418.047</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>812.420</b>	<b>685.087</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.108.359</b>	<b>900.357</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		100.000	100.000
Overført overskud.....		-205.547	-267.017
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>-105.547</b>	<b>-167.017</b>
Anden gæld.....		0	107.196
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>107.196</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	0	286.500
Gæld til pengeinstitutter.....		154.187	101.037
Gældsbreve.....		162.432	0
Deposita mv.....		197.770	191.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		531.004	333.285
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	20.828
Anden gæld.....		168.513	26.783
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.213.906</b>	<b>960.178</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.213.906</b>	<b>1.067.374</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.108.359</b>	<b>900.357</b>
Eventualposter mv.....	7		
Usikkerhed ved going concern.....	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling.....	9		



## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			
Løn og gager.....	95.735	79.920	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.814	599	
Andre personaleomkostninger.....	27.003	10.779	
	<b>124.552</b>	<b>91.298</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	828	
Regulering af udskudt skat.....	21.448	-83.261	
	<b>21.448</b>	<b>-82.433</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2018.....	0	250.337	
Tilgang.....	81.951	68.664	
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>	<b>81.951</b>	<b>319.001</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	0	50.067	
Årets afskrivninger .....	6.146	63.800	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....</b>	<b>6.146</b>	<b>113.867</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>75.805</b>	<b>205.134</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2018.....		15.000	
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>		<b>15.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>		<b>15.000</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>

## NOTER

		2018 kr.	2017 kr.	Note
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	100.000	-267.017	-167.017	
Forslag til resultatdisponering.....		61.470	61.470	
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	<b>100.000</b>	<b>-205.547</b>	<b>-105.547</b>	

### Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo	6
Anden gæld.....	0	0	0	393.696	286.500	
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>393.696</b>	<b>286.500</b>	

### Eventualposter mv.

7

### Eventualforpligtelser

#### Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Perseus II ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

#### Usikkerhed ved going concern

8

Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen drøftelser med selskabets pengeinstitut om forlængelse af bankengagement på nuværende vilkår. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, således selskabets likviditet er sikret for det kommende år, og selskabet dermed kan servicere sine forpligtelser i takt med de forfalder.

På denne baggrund er regnskabet aflagt med henblik på fortsat drift.

#### Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

9

Der er i nærværende årsregnskab indregnet et skatteaktiv på 62 tkr. Værdien heraf afhænger af den fremtidige indtjeningsevne. Det er på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening ledelsens vurdering, at det skattemæssige underskud fuldt ud bliver udnyttet indenfor 2-3 år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TOP-MATTING ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	0-5 år	20 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.