



Topmark Trading ApS

Aalborgvej 104
9670 Løgstør
CVR-nr. 82827617

Årsrapport 01.05.2022 - 30.04.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.08.2023

Martin Vonsild
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.04.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Topmark Trading ApS

Aalborgvej 104

9670 Løgstør

CVR-nr.: 82827617

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.05.2022 - 30.04.2023

Direktion

Martin Vonsild, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023 for Topmark Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 31.08.2023

Direktion

Martin Vonsild
adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Topmark Trading ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Topmark Trading ApS for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2022 - 30.04.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 31.08.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Chris Bay

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36029

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i fabrikation og handel samt konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 613 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende i et år med udfordrede forsyningskæder som følge af geopolitisk og makroøkonomisk usikkerhed.

Topmark har indgået rammeaftale omkring levering af 2 stk. Coastal Patrol Boats til det danske FRONTEX bidrag. Balancens størrelse i indeværende regnskabsår skal ses i lyset af denne aftale. Derudover har Topmark bl.a. indgået rammeaftale på levering af huer, balaclava og vintercaps, samt forlænget udbud på pyrotekniske artikler til det Danske Forsvar.

Strategi

Foruden kontinuerlig udvikling af leverandørnetværket har Topmark et strategisk ønske om at udvikle og producere flere produkter inden for forsvars- og sikkerhedsindustrien lokalt i Danmark. For at understøtte denne proces, har Topmark flere spændende udviklingsprojekter i støbeskeen. Træningskit til dekontaminering er et konkret eksempel på et udviklet produkt med lokale råvarer og produktion i Danmark.

Topmark har en stabil medarbejderstab med lav personaleomsætning. Det er et væsentligt parameter for at kunne understøtte den vækst som nye aftaler og produkter forventeligt medfører.

TOP-Shot Serien – skræmmeskud i verdensklasse

Topmark har i 2023 introduceret en ny, forbedret og mere miljørigtig version af vores kosteffektive allround skræmmeskud, TOP-Shot Long Range (LR). TOP-Shot serien er dermed det første skræmmeskudskoncept i verden der ikke efterlader nogen former for plastic i naturen.

Flere nationale og internationale kunder har allerede adopteret TOP-Shot serien og vi oplever generelt stor interesse for produkterne.

TOP-Shot Seriens opdaterede rækkevidde fra 50-230 meters højde er uden sidestykke markedets suverænt mest vidtrækkende og effektive løsning mod gæs og fugle i højere luftlag.

Se mere på vores hjemmeside <https://topmark.dk/> eller se TOP-Shot seriens performance via nedenstående QR-kode:



Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.169.753	1.093.298
Personaleomkostninger	1	(2.299.688)	(2.342.680)
Af- og nedskrivninger		(33.725)	(35.967)
Driftsresultat		836.340	(1.285.349)
Andre finansielle indtægter		3.094	2.835
Andre finansielle omkostninger	2	(52.898)	(49.416)
Resultat før skat		786.536	(1.331.930)
Skat af årets resultat	3	(173.194)	311.000
Årets resultat		613.342	(1.020.930)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		613.342	(1.020.930)
Resultatdisponering		613.342	(1.020.930)

Balance pr. 30.04.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.167	10.917
Indretning af lejede lokaler		41.962	69.937
Materielle aktiver	4	47.129	80.854
Anlægsaktiver		47.129	80.854
Fremstillede varer og handelsvarer		572.613	527.567
Forudbetalinger for varer		16.154.733	1.035.498
Varebeholdninger	5	16.727.346	1.563.065
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.309.679	422.031
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.137
Udskudt skat		140.700	340.900
Andre tilgodehavender		364.779	2.835
Tilgodehavender		2.815.158	767.903
Likvide beholdninger		144.563	91.157
Omsætningsaktiver		19.687.067	2.422.125
Aktiver		19.734.196	2.502.979

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		640.583	27.241
Egenkapital		840.583	227.241
Bankgæld		74.630	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.706.265	7.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		608.086	888.420
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.377.087	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		40.840	1.791
Anden gæld		1.086.705	1.378.027
Kortfristede gældsforpligtelser		18.893.613	2.275.738
Gældsforpligtelser		18.893.613	2.275.738
Passiver		19.734.196	2.502.979
Finansielle instrumenter	6		
Dagsværdioplysninger	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	27.241	227.241
Årets resultat	0	613.342	613.342
Egenkapital ultimo	200.000	640.583	840.583

Noter

1 Personalemkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	2.136.007	2.149.278
Pensioner	130.468	161.189
Andre omkostninger til social sikring	33.213	32.213
	2.299.688	2.342.680
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4

2 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.174	3.776
Renteomkostninger i øvrigt	5.337	5.532
Øvrige finansielle omkostninger	20.387	40.108
	52.898	49.416

3 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	200.200	(311.000)
Refusion i sambeskatning	(27.006)	0
	173.194	(311.000)

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	86.000	139.875
Kostpris ultimo	86.000	139.875
Af- og nedskrivninger primo	(75.083)	(69.938)
Årets afskrivninger	(5.750)	(27.975)
Af- og nedskrivninger ultimo	(80.833)	(97.913)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.167	41.962

5 Varebeholdninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Årets renteomkostninger indregnet i kostprisen	121.827	0

6 Finansielle instrumenter

I andre tilgodehavender indgår positiv dagsværdi af valutaterminskontrakter på 2 t.kr.

Valutaterminskontrakterne har en løbetid på mellem 1-6 måneder og er indgået til afdækning af valutakursrisikoen på selskabets forventede fremtidige ind- og udbetalinger i valuta. Ved udgangen af regnskabsåret 2022/23 er kontraktværdien af selskabets valutaterminskontrakter til imødegåelse af fremtidige risici på GBP. Valutaterminskontrakterne er indgået med selskabets sædvanlige bankforbindelse.

Dagsværdien af valutaterminskontrakterne er opgjort til nutidsværdien af de forventede betalinger ved afregning af instrumenterne baseret på relevante observerbare forward valutakurser. Tilbagediskontering til nutidsværdi pr. balancedagen er foretaget ved anvendelse af en tilnærmelsesvis risikofri rentesats (OIS). Der er ikke i dagsværdiopgørelsen indregnet korrektion for selskabets egen eller modpartens kreditrisiko, da effekten heraf er vurderet uvæsentlig som følge af bl.a. dækkende sikkerhedsstillelse overfor modparten.

Valutaterminskontrakterne kan specificeres således:

Indgået til sikring af fremtidige pengestrømme pr. balancedagen 30.04.2023:

1 terminskontrakt, køb af GBP, nom. i alt 300 t.GBP, kurs 8,42 , afregnes 10.05.2023.

1 terminskontrakt, køb af GBP, nom. i alt 107 t.GBP, kurs 8,48 , afregnes 10.05.2023.

1 terminskontrakt, salg af GBP, nom. i alt 4 t.GBP, kurs 8,42 , afregnes 10.05.2023.

1 terminskontrakt, salg af GBP, nom. i alt 206 t.GBP, kurs 8,42 , afregnes 10.05.2023.

7 Dagsværdioplysninger

	Finansielle instrumenter kr.
Dagsværdi ultimo	1.829
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	1.829

8 Eventualaktiver

Selskabet har anlagt sag mod en leverandør pr. balancedagen. Hovedforhandlingen er afsluttet i voldgiftsretten, og man afventer den endelige dom herfra. Ledelsen og de juridiske rådgivere forventer at selskabet får medhold i sagen. Den forventede beløbsmæssige effekt er ikke indregnet i årsrapporten, idet den er forbundet med usikkerheder i såvel størrelse som tidsmæssig effektivering.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vonsild Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant nom. 2.000 t.kr. til sikkerhed for engagement i pengeinstitut.

Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende salg af varer og tjenesteydelser, varebeholdninger og driftsmidler. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 4.309 t.kr. pr. 30.04.2023.

Selskabet har stillet garantiforpligtelser, som alene omfatter sædvanlig betalingsgaranti ved forudbetaling fra kunder. Der er gennem pengeinstitut afgivet garantier på 14.699 t.kr., hvor der er stillet sikkerhed for transport nr. 598001-91988099, stor EUR 1.976.656,63, udstedt af OP Corporate Bank plc.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.