



Toft Kobber & Facade ApS

CVR-nr. 28 97 19 66

Årsrapport

2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2012

Brian Toft Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2011	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Toft Kobber & Facade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 25. juni 2012

Direktion

Brian Toft Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Toft Kobber & Facade ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Toft Kobber & Facade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 25. juni 2012

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Birgit Thyssen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Toft Kobber & Facade ApS

Saturnvej 13

4040 Jyllinge

CVR-nr.: 28 97 19 66

Stiftet: 1. juli 2005

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Brian Toft Hansen

Revision

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år, bestået i at udføre tagdækningsopgaver inden for zink, skiffer, kobber og tyndplademetal samt facadedækning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.386 t.kr. mod 1.195 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 29 t.kr. mod -118 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2011 kr.	2010 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.385.629	1.195
1 Personaleomkostninger	-2.123.876	-1.273
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-118.670	-21
Resultat før finansielle poster	143.083	-99
Andre finansielle indtægter	7.628	9
Andre finansielle omkostninger	-84.126	-57
Resultat før skat	66.585	-147
2 Skat af årets resultat	-37.426	29
Årets resultat	29.159	-118
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	29.159	0
Disponeret fra overført resultat	0	-118
Disponeret i alt	29.159	-118

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	2011 kr.	2010 t.kr.
Anlægsaktiver		
Erhvervede rettigheder	60.659	70
Immaterielle anlægsaktiver i alt	60.659	70
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	573.775	230
Materielle anlægsaktiver i alt	573.775	230
Anlægsaktiver i alt	634.434	300
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	210.000	185
Varebeholdninger i alt	210.000	185
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.499.021	131
Igangværende arbejder for fremmed regning	160.000	200
Udskudt skatteaktiv	0	13
Tilgodehavende selskabsskat	0	10
Andre tilgodehavender	90.008	1
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	75
Periodeafgrænsningsposter	16.389	0
Tilgodehavender i alt	1.765.418	430
Likvide beholdninger	24.504	0
Omsætningsaktiver i alt	1.999.922	615
Aktiver i alt	2.634.356	915

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2011 kr.	2010 t.kr.
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125
7 Overført resultat	35.973	7
Egenkapital i alt	160.973	132
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	23.892	0
Hensatte forpligtelser i alt	23.892	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	302.413	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	302.413	0
Kortfristet del af langfristet gæld	74.700	0
Gæld til pengeinstitutter	829.642	438
Leverandører af varer og tjenesteydelser	451.759	138
Anden gæld	790.977	207
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.147.078	783
Gældsforpligtelser i alt	2.449.491	783
Passiver i alt	2.634.356	915

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2011 kr.	2010 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.838.565	1.197
Pensioner	50.749	0
Andre omkostninger til social sikring	99.184	19
Personaleomkostninger i øvrigt	135.378	57
	2.123.876	1.273
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 5	 3
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	37.426	-29
	37.426	-29
3. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. januar 2011	85.512	86
Kostpris 31. december 2011	85.512	86
 Nedskrivninger 1. januar 2011	 -15.561	 -6
Årets af-/nedskrivninger	-9.292	-9
Nedskrivninger 31. december 2011	-24.853	-15
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	 60.659	 71

Noter

	31/12 2011 kr.	31/12 2010 t.kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2011	245.105	51
Tilgang i årets løb	553.388	194
Afgang i årets løb	-169.900	0
Kostpris 31. december 2011	628.593	245
Nedskrivninger 1. januar 2011	-15.340	-6
Årets af-/nedskrivninger	-42.599	-9
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	3.121	0
Nedskrivninger 31. december 2011	-54.818	-15
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	573.775	230
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2011 specificeres således:		
Kategori	Rentefod	Løbetid Restløbetid
Direktion	10,05	
		Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.
		Tilgodehaven- de i alt 31. december 2011 kr.
		75.262
		0
	31/12 2011 kr.	31/12 2010 t.kr.
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2011	125.000	125
	125.000	125

Noter

	31/12 2011 kr.	31/12 2010 t.kr.
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2011	6.814	125
Årets overførte overskud eller underskud	29.159	-118
	35.973	7

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2011 kr.	Gæld i alt 1/1 2011 t.kr.
Langfristet gæld til pengeinstitutter	74.700	0	377.113	0
	74.700	0	377.113	0

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 405 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant selskabets to varebiler med en bogført værdi på 435 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.172 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	300 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.499 t.kr.
Erhvervede Rettigheder	61 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	484 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toft Kobber & Facade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen. Mindre aktiver indregnes dog, hvis de anses for at indgå som led i samlede anskaffelser.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.