



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Toptryk Holding ApS

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 26 89 30 03
013777 12001 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj - 30. april	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Toptryk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 20. august 2013
Direktion:

Lasse Frausig

Bestyrelse:

Poul Schøler Fonager
formand

Torben Bruhn Meilandt

Palle Bo Schmidt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Toptryk Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Toptryk Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 1. oktober 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kresten Lei
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Toptryk Holding ApS
Buskmosevej 4
Rinkenæs
6300 Gråsten

CVR-nr.: 26 89 30 03
Stiftet: 29. november 2002
Hjemstedskommune: Sønderborg
Regnskabsår: 1. maj 2012 - 30. april 2013

Bestyrelse

Poul Schøler Fonager (formand)
Torben Bruhn Meilandt
Palle Bo Schmidt

Direktion

Lasse Frausig

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. oktober 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Palle Bo Schmidt

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toptryk Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendommens driftsomkostninger og andre administrative omkostninger.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning her-til modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i ud-skudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Af-skrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vur-dering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
-----------	-------

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne overtager Toptryk Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under "Tilgodehaver hos tilknyttet virksomhed".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
Nettoomsætning		672.000	672
Andre eksterne omkostninger		-63.980	-59
Bruttoresultat		608.020	613
Afskrivninger	4	-161.382	-150
Resultat af primær drift		446.638	463
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		-287.268	-754
Finansielle indtægter	2	52.494	58
Finansielle omkostninger		-151.408	-179
Resultat før skat		60.456	-412
Skat af årets resultat	3	-79.695	-88
Årets resultat		-19.239	-500
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		268.029	254
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-287.268	-754
		-19.239	-500

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		<u>6.053.441</u>	<u>5.312</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5	<u>872.927</u>	<u>1.160</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.926.368</u>	<u>6.472</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		288.562	1.107
Andre tilgodehavender		27.750	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.595</u>	<u>5</u>
		<u>320.907</u>	<u>1.112</u>
Likvide beholdninger		<u>88</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>320.995</u>	<u>1.112</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.247.363</u>	<u>7.584</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Anpartskapital		400.000	400
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		587.927	875
Overført resultat		2.475.821	2.208
Egenkapital i alt		3.463.748	3.483
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	7	387.399	308
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	2.932.731	3.129
Selskabsskat	9	0	8
		2.932.731	3.137
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		196.597	285
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20
Selskabsskat	9	8.475	116
Anden gæld		238.413	235
		463.485	656
Gældsforpligtelser i alt		3.396.216	3.793
PASSIVER I ALT		7.247.363	7.584
Virksomhedens væsentligste hovedaktiviteter	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

1 Virksomhedens væsentligste hovedaktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med handel, investering og hermed beslægtede aktiviteter efter direktionens skøn.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		tkr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	<u>52.494</u>	<u>58</u>

3 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	68
Regulering af udskudt skat	<u>79.695</u>	<u>20</u>
	<u>79.695</u>	<u>88</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. maj 2012	6.498.555
Årets tilgang	<u>903.049</u>
Kostpris 30. april 2013	<u>7.401.604</u>
Afskrivninger 1. maj 2012	1.186.781
Årets afskrivninger	<u>161.382</u>
Afskrivninger 30. april 2013	<u>1.348.163</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	<u>6.053.441</u>
Afskrives over	<u>40 år</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

	2012/13	2011/12
		tkr.
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. maj	285.000	285
Værdireguleringer 1. maj	875.195	1.629
Årets resultat	-287.268	-754
Værdireguleringer 30. april	587.927	875
	<u>872.927</u>	<u>1.160</u>

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egen- kapital	Årets resultat
		tkr.	tkr.	tkr.
Toptryk ApS, 6300 Gråsten	100 %	126	873	-287
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013			<u>873</u>	<u>-287</u>

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2012	400.000	875.195	2.207.792	3.482.987
Overført, jf. resultatdisponering	0	-287.268	268.029	-19.239
Egenkapital 30. april 2013	<u>400.000</u>	<u>587.927</u>	<u>2.475.821</u>	<u>3.463.748</u>

	2012/13	2011/12
		tkr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. maj	307.704	288
Årets udskudte skatter	79.695	20
Udskudt skat 30. april	<u>387.399</u>	<u>308</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1. maj 2012	Gæld i alt 30. april 2013	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	3.317.282	3.129.328	196.597	2.932.731	2.109.242
Kreditinstitutter	96.635	0	0	0	0
Selskabsskat	8.475	0	0	0	0
	<u>3.422.392</u>	<u>3.129.328</u>	<u>196.597</u>	<u>2.932.731</u>	<u>2.109.242</u>

9 Selskabsskat

	2012/13	2011/12 tkr.
Skyldig selskabsskat 1. maj	124.500	116
Skat af årets resultat	0	68
Sambeskatningsbidrag	0	-60
Betalte selskabsskatter	<u>-116.025</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat 30. april	<u>8.475</u>	<u>124</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedens engagement med kreditinstitut. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 30. april 2013 i alt 702 tkr.

Virksomheden hæfter som medunderskriver for fire finansielle leasingaftaler, indgået af dattervirksomheden. Restgælden udgør pr. 30. april 2013 i alt 2.621 tkr.

Virksomheden har til sikkerhed for to finansielle leasingaftaler, indgået af dattervirksomheden, stillet kaution. Restgælden udgør pr. 30. april 2013 i alt 681 tkr.

Virksomheden har til sikkerhed for operationel leasingaftale, indgået af dattervirksomheden, stillet kaution. Den årlige leasingydelse andrager 68 tkr., og leasingydelsen i restløbetiden udgør 119 tkr.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.129 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2013 udgør 5.162 tkr.

Virksomheden har udstedt ejerpantebrev på i alt 3.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld. Restgælden udgør pr. 30. april 2013 i alt 0 tkr.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

12 Nærtstående parter

Toptryk Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Cæsar Holding ApS, Gråsten,
Meilandt Holding ApS, Gråsten,
Wawa Holding Ltd. ApS, Gråsten.