

Top Tagdæk ApS

CVR-nummer 26434645

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 3/6 - 2013

KARSTEN SØLVSTEN

Karsten Sølvsten

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Top Tagdæk ApS
Erik Glippings Vej 10
8643 Ans By

Hjemmeside:	www.toptagdaek.dk
CVR-nummer:	26434645
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive handels- og produktionsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Direktion

Karsten Sølvsten

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Løvenørnsgade 13
8700 Horsens

Revisor

Dansk Revision Århus
Registreret revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Top Tagdæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Ans, 30. maj 2013

Direktionen:


Karsten Sølvsten

1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Top Tagdæk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Top Tagdæk ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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, at 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 5 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater og at der bliver stillet den nødvendige likviditet til rådighed.

Uden det har påvirket vor konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 6 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed ved indregning og måling af selskabets skatteaktiv.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Åbyhøj, 30. maj 2013

Dansk Revision Århus

Registreret revisionsaktieselskab



Torben Bisgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive tagdækningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabets ejerforhold er ændret i 2012, så Top Tagdæk Holding ApS nu er eneanpartshaver. I forbindelse med handel med selskabets anparter har moderselskabet indskudt 1.700.000 DKK til nedbringelse af selskabets bankgæld. Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling i omsætning og resultat anses for tilfredsstillende, men årets resultat er stadig utilfredsstillende. Selskabets kapital er tabt og fortsat drift er afhængig af fremtidige driftsresultater, og at der opnås nødvendig finansiering via pengeinstitut. Pengeinstituttet har stillet nødvendig kredit til rådighed indtil videre. Kreditgivning afhænger af tilfredsstillende indtjening i løbet af 2013.

Der forventes et forbedret resultat for 2013.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Aktivering af finansielle leasingaktiver

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 ressourcer 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2012	2011
		DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	3.516.114	1.474
	Personaleomkostninger	-2.939.258	-2.236
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-201.363	-291
	Resultat før finansielle poster	375.494	-1.053
	Finansielle indtægter	208	0
	Finansielle omkostninger	-371.318	-409
	Resultat før skat	4.384	-1.461
1	Skat af årets resultat	-8.301	358
	Årets resultat	-3.917	-1.103
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-1.865.089	-762
	Årets resultat	-3.917	-1.103
	Til disposition i alt	-1.869.006	-1.865
	Overført resultat ultimo	-1.869.006	-1.865
	Resultatdisponering i alt	-1.869.006	-1.865

	2012	2011
Note	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december		
Produktionsanlæg og maskiner	69.798	25
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	875.874	1.050
Materielle anlægsaktiver	945.672	1.074
Deposita	27.000	8
Finansielle anlægsaktiver	27.000	8
Anlægsaktiver i alt	972.672	1.082
Råvarer og hjælpematerialer	310.877	177
Varebeholdninger	310.877	177
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	648.709	638
Igangværende arbejder for fremmed regning	53.305	137
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	83
Udskudte skatteaktiver	899.578	908
Andre tilgodehavender	55.095	16
Periodeafgrænsningsposter	98.142	44
Tilgodehavender	1.754.830	1.826
Likvide beholdninger	10.294	10
Omsætningsaktiver i alt	2.076.000	2.014
Aktiver i alt	3.048.673	3.096

		2012	2011
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	250.000	250
	Overført resultat	-1.869.006	-1.865
3	Egenkapital i alt	-1.619.006	-1.615
	Kreditinstitutter	342.334	585
4	Langfristede gældsforpligtelser	342.334	585
	Kreditinstitutter	947.044	2.548
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.125.388	1.163
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.558.857	0
	Anden gæld	650.138	383
	Periodeafgrænsningsposter	43.918	32
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.325.345	4.126
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.667.679	4.711
	Passiver i alt	3.048.673	3.096
5	Usikkerheder om going concern		
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	8.301	-358
Skat af årets resultat i alt	8.301	-358

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	250	-1.865	-1.615
Årets resultat	0	-4	-4
Egenkapital ultimo	250	-1.869	-1.619

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Egenkapital i alt

Virksomhedskapital	250.000	250
Overført resultat	-1.869.006	-1.865
Egenkapital i alt i alt	-1.619.006	-1.615

4 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

5 Usikkerheder om going concern

Selskabet har på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten for 2012 ikke indgået skriftlige aftaler om forlængelse af eksisterende kreditfaciliteter.

Selskabets ledelse har, henset til fristen for indsendelse af årsrapporten, valgt at aflægge årsrapporten forinden en forlængelse af kreditfaciliteterne er færdigforhandlet.

Årsrapporten aflægges efter principperne om going concern. Betingelserne herfor anses for at være tilstede, idet ledelsen vurderer, at selskabet efterfølgende vil opnå de fornødne kreditfaciliteter.

En forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter samt forbedrede driftsresultater er en forudsætning for fortsat drift.

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerhed om going concern medfører usikkerhed om indregning og måling af skatteaktiv, da størstedelen af aktivet består af skatteværdien af underskud til fremførsel.

Da årsrapporten aflægges efter principperne om going concern indregnes skatteaktivet fuldt ud i årsrapporten.

7 Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af 164.613 DKK.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der tinglyst skadesløsbrev, virksomhedspant 2.000.000 DKK med pant i varelager, driftsmidler, drivmidler og andre hjælpstoffer samt varedebitorer.