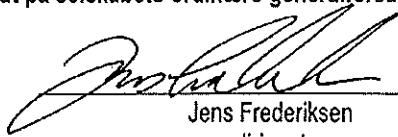


Tøttrup A/S

CVR-nummer 55 50 87 12

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2014


Jens Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tøttrup A/S Farum Gydevej 79 3520 Farum Hjemstedskommune: Furesø
Bestyrelse	Jørgen Kjeld Frederiksen, formand Marie Endersen Jens Frederiksen
Direktion	Jens Frederiksen
Revision	Revisorfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gl. Frederiksborgvej 79 3450 Allerød
Bank	Nordea
Stiftelsesdato	16. december 1975
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i fabrikation, handel og rådgivning indenfor området fremstilling og anvendelse af plastmaterialer, primært til industrien, samt handel med værktøj og værktøjsmaskiner.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er utilfredsstillende, men stort set som forventet.

Resultat forventes forbedret som følge af en stram omkostningsstyring kombineret med en tilførsel af nye kunder og dermed stigning i ordrebeholdningen. For 2014 forventes således et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Tøttrup A/S.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 30/5 2014.

Direktion

Jens Frederiksen

Bestyrelse



Jørgen Kjeld Frederiksen
(formand)

Marie Endersen



Jens Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tøttrup A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tøttrup A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 omfattende 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 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 anvendt 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

Allerød, den 30/5 2014

Revisorfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret revisionsaktieselskab

Gl. Frederiksborgvej 79, 3450 Allerød

Per Frederiksen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tøttrup A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og nedskrivninger.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Jens F. Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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	3 – 5	År
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Jens F. Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013	2012
	Bruttofortjeneste	2.679.111	3.402.577
1	Personaleomkostninger	2.424.943	2.568.944
4	Afskrivninger	291.749	525.503
	Resultat af primær drift	-37.581	308.130
2	Finansielle indtægter	7.506	11.716
	Finansielle omkostninger	111.920	158.416
	Resultat før skat	-141.995	161.430
3	Skat af årets resultat	-52.218	41.886
	Årets resultat	-89.778	119.544
Resultatdisponering:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-89.778	119.544
	Disponeret	-89.778	119.544

Balance 31. december

Aktiver

Note	2013	2012
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.351.560	4.636.309
4 Materielle anlægsaktiver	4.351.560	4.636.309
Anlægsaktiver	4.351.560	4.636.309
Råvarer og hjælpematerialer	843.236	493.707
Igangværende arbejder	27.898	27.726
Færdigvarer	418.322	504.613
Varebeholdninger	1.289.456	1.026.046
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	399.307	730.511
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	453.991	287.616
Periodeafgrænsningsposter	125.937	27.904
Andre tilgodehavender	223.000	461.437
Tilgodehavender	1.202.235	1.507.468
Likvide beholdninger	2.150	1.678
Omsætningsaktiver	2.493.841	2.535.192
Aktiver i alt	6.845.401	7.171.501

Balance 31. december

Passiver

Note	2013	2012
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	620.083	709.860
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	1.120.083	1.209.860
Hensættelser til udskudt skat	1.015.158	1.067.375
Hensatte forpligtelser	1.015.158	1.067.375
Anden langfristet gæld	2.318.417	0
Langfristet gæld	2.318.417	0
Kreditinstitutter i øvrigt	793.608	657.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser	875.319	328.119
Gæld til selskabsdeltager	9.331	10.632
Anden gæld	713.486	3.897.986
Kortfristet gæld	2.391.744	4.894.266
Gæld	4.710.161	4.894.266
Passiver i alt	6.845.401	7.171.501
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing- og lejeforpligtelser		
9 Nærtstående parter og ejerforhold		
10 Usikkerhed om indregning		

Noter til årsrapporten

	2013	2012
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.232.818	2.384.668
Pensioner	139.545	141.944
Andre omkostninger til social sikring	52.580	42.332
	2.424.943	2.568.944
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i tilknyttede virksomheder	7.500	11.616
Renteindtægter i øvrigt	6	100
	7.506	11.716
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-52.218	41.886
	-52.218	41.886

Noter til årsrapporten

	2013	2012
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	8.367.007	8.314.271
Årets tilgang	0	52.736
Årets afgang	27.000	0
Anskaffelsessum 31. december	8.340.007	8.367.007
Afskrivninger 1. januar	3.730.698	3.702.434
Årets afskrivninger	284.749	525.503
Erstatning anlægsaktiver, andre driftsindtægter	0	-497.239
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	27.000	0
Afskrivninger 31. december	3.988.447	3.730.698
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.351.560	4.636.309

5 Egenkapital	Selskabs-	Overført	Foreslået
	kapital	resultat	udbytte
Egenkapital 1. januar	500.000	709.860	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-89.778	0
Egenkapital 31. december	500.000	620.083	0

Selskabskapitalen består af 5 aktier af kr. 100.000.

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Der er anlagt sag mod selskabet af kreditor med et krav på tkr. 600. Sagen er anlagt vedrørende en forpligtelse som er opstået før Jens F. Holding ApS har købt selskabet, hvorfor den tidligere ejer Tøttrup Holding ApS vil holde selskabets skadesløs, såfremt sagen tabes.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Tøttrup Holding ApS er deponeret skadeløsbrev med virksomhedspant t.kr. 3.500 i driftsinventar og driftsmateriel.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløshedsbrev på t.kr. 500 med virksomhedspant i goodwill, driftsmateriel og inventar, lager samt simple fordringer fra salg.

8 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 40 måneder med en ydelse på kr. 6.330, i alt t.kr. 253 samt restløbetid 29 måneder med en ydelse på kr. 1.440, i alt tkr. 42.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktiebog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jens F. Holding ApS

10 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er i året foretaget modregning i gæld til Tøttrup Holding ApS af krav vedr. tidligere overdragelse af driftsmidler. Modregningen er foretaget på baggrund af opgørelse udarbejdet af Tøttrup A/S. Modregningen har betydet en positiv resultatpåvirkning på i alt t.kr. 673 før skat.