Tøttrup A/S

CVR-nummer 55 50 87 12

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30 / 5 2013

_____

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 stort set som forventet. Resultat er forbedret som følge af en stram omkostningsstyring. For 2013 forventes 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 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den / 2013.

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 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 / 2013

Revisorfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret revisionsaktieselskab

Gl. Frederiksborgvej 79, 3450 Allerød

Per Frederiksen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tøttrup A/S for 2012 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 finansiel 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 resultat-opgørelsen 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.

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 administrationsselskab. 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

Tekniske anlæg og maskiner samt 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:

Tekniske anlæg og maskiner	5 – 15	År
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 nettorealisations-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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

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 nettorealisationsværdi.

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 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2012	2011
	Bruttofortjeneste	**3.402.577**	**2.777.384**
1	Personaleomkostninger	2.568.944	2.737.329
4	Afskrivninger	525.503	347.124
	Resultat af primær drift	**308.130**	**-307.069**
2	Finansielle indtægter	11.716	5.617
	Finansielle omkostninger	158.416	123.427
	Resultat før skat	**161.430**	**-424.879**
3	Skat af årets resultat	41.886	60.623
	Årets resultat	**119.544**	**-485.502**
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	119.544	-485.502
	Disponeret	**119.544**	**-485.502**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2012	2011
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.636.309	4.611.837
4	**Materielle anlægsaktiver**	**4.636.309**	**4.611.837**
	Anlægsaktiver	**4.636.309**	**4.611.837**
	Råvarer og hjælpematerialer	493.707	429.192
	Færdigvarer	504.613	589.647
	Varebeholdninger	**998.320**	**1.018.839**
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	730.511	509.878
	Igangværende arbejder	27.726	74.175
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	287.616	50.000
	Periodeafgrænsningsposter	27.904	35.000
	Andre tilgodehavender	461.437	296.082
	Tilgodehavender	**1.535.194**	**965.135**
	Likvide beholdninger	**1.678**	**91.395**
	Omsætningsaktiver	**2.535.192**	**2.075.369**
	Aktiver i alt	**7.171.501**	**6.687.206**

Balance 31. december

Passiver

Note		2012	2011
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	709.860	590.316
	Foreslået udbytte	0	0
5	**Egenkapital**	**1.209.860**	**1.090.316**
	Hensættelser til udskudt skat	1.067.375	1.025.489
	Hensatte forpligtelser	**1.067.375**	**1.025.489**
	Kreditinstitutter i øvrigt	657.529	206.726
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.119	770.311
	Gæld til selskabsdeltager	10.632	0
	Anden gæld	3.897.986	3.594.364
	Kortfristet gæld	**4.894.266**	**4.571.401**
	Gæld	**4.894.266**	**4.571.401**
	Passiver i alt	**7.171.501**	**6.687.206**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8 Leasing- og lejeforpligtelser
9 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter til årsrapporten

		2012	2011
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	2.384.668	2.502.161
	Pensioner	141.944	186.102
	Andre omkostninger til social sikring	42.332	49.066
		2.568.944	**2.737.329**
2	**Finansielle indtægter**		
	Finansielle indtægter i tilknyttede virksomheder	11.616	0
	Renteindtægter i øvrigt	100	5.617
		11.716	**5.617**
3	**Skat af årets resultat**		
	Aktuel skat af årets resultat	0	0
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	41.886	0
		41.886	**0**

Noter til årsrapporten

		2012	2011
4	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Anskaffelsessum 1. januar	8.314.271	7.874.271
	Årets tilgang	52.736	440.000
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsessum 31. december	8.367.007	8.314.271
	Afskrivninger 1. januar	3.702.434	3.355.310
	Årets afskrivninger	525.503	347.124
	Erstatning anlægsaktiver, andre driftsindtægter	-497.239	0
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	Afskrivninger 31. december	3.730.698	3.702.434
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**4.636.309**	**4.611.837**

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	500.000	590.316	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	119.544	0
Egenkapital 31. december	**500.000**	**709.860**	**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 Frederiksen 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 52 måneder med en ydelse på kr. 6.330, i alt t.kr. 329.

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