

TOP HYGIEJNE ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2012

Claus Christian Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TOP HYGIEJNE ApS Ellemosevej 115 2900 Hellerup Telefonnummer: 39680787 CVR-nr: 26995981 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S og BankNordik

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2011/12 for Top Hygiejne ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26/11/2012

Direktion

Claus Christian Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Top Hygiejne ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Top Hygiejne ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 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 det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og den fortsatte drift er afhængig af, at der opnås positiv indtjening og likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens forventning, at der kan opnås positive resultater og likviditet til finansiering af selskabets fortsatte drift. Der henvises til yderligere omtale i ledelsesberetningen samt note 7.

Holbæk, 26/11/2012

Britt Steen
statsautoriseret revisor
RevisorGården Holbæk, registreret revisoraktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at udføre rengørings- og vinduespoleringsopgaver for virksomheder samt drift af kiosk i en lystbådehavn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har udgjort et underskud på tkr.499 hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og den fortsatte drift er afhængig af, at der opnås positiv indtjening og likviditet til finansiering af driften samt afvikling af selskabets forpligtelser. Der forventes en væsentlig nedgang i omsætningen i marts 2013, idet de nuværende kontrakter om rengøringsarbejde udløber. Samtidig udløber ansættelsesaftale med rengøringsmedarbejdere.

De fremtidige aktiviteter vil omfatte vedligeholdelse af tennisbaner, og det er ledelsens forventning at denne aktivitet vil give positiv indtjening og likviditet til finansiering af selskabets drift samt afvikling af forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er foretaget ændring i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

- Aktiveret udskudt skat fra tidligere år er tilbageført i indeværende regnskabsår, idet vi ikke mener underskuddet kan anvendes indenfor de kommende 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser samt handelsvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen 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.

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 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til skønnet kostpris.

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.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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

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. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		2.770.987	2.885.960
Personaleomkostninger	1	-2.884.650	-3.014.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-38.632	-36.423
Resultat af ordinær primær drift		-152.295	-164.463
Andre finansielle omkostninger		-35.440	-27.362
Ordinært resultat før skat		-187.735	-191.825
Ekstraordinært resultat før skat		-187.735	-191.825
Skat af årets resultat	3	-311.235	120.492
Årets resultat		-498.970	-71.333
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-498.970	-71.333
I alt		-498.970	-71.333

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.674	103.306
Materielle anlægsaktiver i alt	4	64.674	103.306
Anlægsaktiver i alt		64.674	103.306
Fremstillede varer og handelsvarer		6.000	11.776
Varebeholdninger i alt		6.000	11.776
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		253.455	106.367
Udskudte skatteaktiver		0	311.235
Andre tilgodehavender		1.598	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	28.306	0
Periodeafgrænsningsposter		582	0
Tilgodehavender i alt		283.941	417.602
Likvide beholdninger		84.632	33.947
Omsætningsaktiver i alt		374.573	463.325
AKTIVER I ALT		439.247	566.631

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		44.167	44.167
Overført resultat		-1.515.418	-1.016.450
Egenkapital i alt	6	-1.346.251	-847.283
Kreditinstitutter i øvrigt		0	29.552
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	29.552
Gæld til banker		70.577	41.953
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.344	0
Anden gæld		1.605.577	1.207.474
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	134.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.785.498	1.384.362
Gældsforpligtelser i alt		1.785.498	1.413.914
PASSIVER I ALT		439.247	566.631

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Løn og gager	2.565.233	2.759.000
Pensioner og andre omkostninger til social sikring	281.438	156.000
Øvrige personaleomkostninger	37.979	99.000
	<u>2.884.650</u>	<u>3.014.000</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.632	36.423
	<u>38.632</u>	<u>36.423</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Regulering af udskudt skat	311.235	-120.492
	<u>311.235</u>	<u>-120.492</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	629.243
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	629.243
Opskrivninger primo	44.167
Årets op- og nedskrivning	0
Opskrivninger i alt ultimo	44.167
Akkumulerede afskrivninger primo	570.104
Årets afskrivninger	38.632
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	608.736
Regnskabsmæssig værdi ultimo	64.674

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabets mellemregning med selskabsdeltager (ledelsen) har haft følgende udvikling over året.		
Saldo primo (Gæld)	134.935	192.723
Årets bevægelser	-167.057	-68.184
Beregnete renter for året	3.816	10.396
Saldo ultimo (tilgodehavende)	-28.306	134.935

6. Egenkapital i alt

	Indskudskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte for Ialt regnskabsåret	
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	44.167	-1.016.448	0	-847.281
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-498.970	0	-498.970
Saldo ultimo	125.000	44.167	-1.515.418	0	-1.346.251

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Kapitalberedskab og going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og den fortsatte drift er afhængig af, at der opnås positiv indtjening og likviditet til finansiering af driften samt afvikling af selskabets forpligtelser. Der forventes en væsentlig nedgang i omsætningen i marts 2013, idet de nuværende kontrakter om rengøringsarbejde udløber. Samtidig udløber ansættelsesaftaler med rengøringsmedarbejdere.

De fremtidige aktiviteter vil omfatte vedligeholdelse af tennisbaner, og det er ledelsens forventning at denne aktivitet vil give positiv indtjening og likviditet til finansiering af selskabets drift samt afvikling af forpligtelser.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 30. nov 2012.