

TOPKEM ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/03/2015

Jürgen Lorenzen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TOPKEM ApS Baldersbuen 17 2640 Hedehusene Telefonnummer: 38712550 CVR-nr: 20287373 Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014
Bankforbindelse	Danske Bank A/S og Nordea Bank A/S
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 52886252 P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 for TOPKEM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for unkladelse af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 24/03/2015

Direktion

Jürgen Lorenzen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TOPKEM ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for TOPKEM ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 24/03/2015

Iben Green Madsen
Registreret revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af rengøringsarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 253.952, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på kr. 1.533.642.

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende, og der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med Andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne aktieudbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmidler og inventar samt indretning af lejede lokaler. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære

generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 23,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser og anden gæld indregnes med den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.290.032	2.329.202
Personaleomkostninger	1	-2.423.529	-1.986.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.527	-43.886
Resultat af ordinær primær drift		-178.024	298.444
Andre finansielle indtægter		1.051	1.064
Øvrige finansielle omkostninger		-119.843	-21.240
Ordinært resultat før skat		-296.816	278.268
Ekstraordinært resultat før skat		-296.816	278.268
Skat af årets resultat		42.864	-34.485
Årets resultat		-253.952	243.783
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	315.000
Overført resultat		-303.952	-71.217
I alt		-253.952	243.783

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.690	156.131
Materielle anlægsaktiver i alt		111.690	156.131
Anlægsaktiver i alt		111.690	156.131
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	8.000
Varebeholdninger i alt		10.000	8.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		665.999	588.953
Udskudte skatteaktiver		34.203	0
Tilgodehavende skat		34.652	42.000
Andre tilgodehavender		101.815	116.674
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		30.366	228.341
Tilgodehavender i alt		867.035	975.968
Likvide beholdninger		2.690.141	2.015.333
Omsætningsaktiver i alt		3.567.176	2.999.301
Aktiver i alt		3.678.866	3.155.432

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		1.358.642	1.662.594
Forslag til udbytte		50.000	315.000
Egenkapital i alt	3	1.533.642	2.102.594
Hensættelse til udskudt skat		0	8.541
Hensatte forpligtelser i alt		0	8.541
Skyldig selskabsskat		0	10.525
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	10.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.892	15.384
Anden gæld	4	2.115.332	1.018.388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.145.224	1.033.772
Gældsforpligtelser i alt		2.145.224	1.044.297
Passiver i alt		3.678.866	3.155.432

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	2.236.768	1.910.306
Andre omkostninger til social sikring	108.670	24.797
Øvrige personaleomkostninger	78.091	51.769
	<u>2.423.529</u>	<u>1.986.872</u>

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabets anpartskapital er uændret de seneste 5 regnskabsår.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	1.662.594	315.000	2.102.594
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-315.000	-315.000
Årets resultat	0	-303.952	50.000	-253.952
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.358.642</u>	<u>50.000</u>	<u>1.533.642</u>

4. Anden gæld

Den samlede gæld til Skat vedrørende A-skat, AM-bidrag, moms udbytteskat samt selskabsskat er pr. statusdagen opgjort til kr. 1.923.680. Der hersker tvivl om gældens præcise størrelse som kan være op til t.kr. 184 højere.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse til 1. april 2015 for t.kr. 106.

Herudover har selskabet ikke indgået kautions-, pensions- eller andre eventualforpligtelser.