

*Tip Top Gulvservice Aps
Vesterbrogade 102 A 4. th
1620 København V*

CVR-nr: 32 55 70 58

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2013*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den _26/5 2014

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Tip Top Gulvservice Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den / 2014

Direktion

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tip Top Gulvservice Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Tip Top Gulvservice Aps for perioden 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Valby, den / 2014

LB Revision
v/Lene Eiberg Becker

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tip Top Gulvservice Aps
Vesterbrogade 102 A 4. th
1620 København V

Telefon: 22 93 32 22
E-mail: morten@tiptopgulve.dk
CVR-nr.: 32 55 70 58
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

LB Revision
v/Lene Eiberg Becker
Clara Pontoppidans Vej 6 4. th
2500 Valby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. maj 2014 kl. 09.00
Clara Pontoppidans Vej 4 4. th København

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået behandling af gulve og maling for såvel private som erhvervsmæssige virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening. Selskabet har igen foretaget dispositioner der gerne skulle betyde at indtjening igen vil være positiv for 2014.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tip Top Gulvservice Aps for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, men selskabets forsøger at tilpasse omkostningerne til resultatet, derfor er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Egenkapital

Udbytte

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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 beskatingsregler, 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.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	525.527	762.015
2 Personaleomkostninger	-565.306	-666.539
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-27.171	-43.268
DRIFTSRESULTAT	-66.950	52.208
4 Andre finansielle omkostninger	-5.734	-13.799
RESULTAT FØR SKAT	-72.684	38.409
ÅRETS RESULTAT	-72.684	38.409
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-72.684	38.409
DISPONERET I ALT	-72.684	38.409

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
 AKTIVER

	2013	2012
5 Produktionsanlæg og maskiner	53.438	71.250
5 Automobiler	37.447	78.058
Materielle anlægsaktiver	90.885	149.308
6 Andre tilgodehavender	10.400	10.400
Finansielle anlægsaktiver	10.400	10.400
ANLÆGSAKTIVER	101.285	159.708
7 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	40.000	40.000
Varebeholdninger	40.000	40.000
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.021	67.887
9 Andre tilgodehavender	0	23.500
Tilgodehavender	29.021	91.387
10 Likvide beholdninger	-29.051	-39.458
OMSÆTNINGSAKTIVER	39.970	91.929
AKTIVER	141.255	251.637

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Ikke-indbetalt virksomhedskapital	-87.936	0
Overført resultat	-72.684	-87.936
11 EGENKAPITAL	-35.620	37.064
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.928	98.788
13 Anden gæld	104.790	99.407
14 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	9.157	16.378
Kortfristede gældsforpligtelser	176.875	214.573
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	176.875	214.573
PASSIVER.....	141.255	251.637

NOTER

	2013	2012
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, men der henvises til ledelsesberetningen omkring de tiltag som selskabet har foretaget. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	535.004	598.939
Pensioner	5.158	20.316
Andre omkostninger til social sikring	25.144	47.284
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	565.306	666.539
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Automobiler	27.171	19.518
Blandede driftsmidler	0	23.750
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	27.171	43.268
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	3.628	1.046
Renter, kreditorer	2.106	0
Renter, kontrakter	0	12.753
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle omkostninger i alt.....	5.734	13.799
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Produktionsanl- æg og maskiner	Automobiler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	95.000	144.510
Afgang i årets løb	0	-31.250
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2013	95.000	113.260
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	-66.452
Årets af-/nedskrivninger.....	-41.562	-9.361
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2013	-41.562	-75.813
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	53.438	37.447
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2013	2012
6 Andre tilgodehavender		
Depositum	10.400	10.400
	<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender i alt.....	10.400	10.400
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	40.000	40.000
	<hr/>	<hr/>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt.....	40.000	40.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.021	67.887
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	29.021	67.887
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
9 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	23.500
	<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender i alt.....	0	23.500
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2013	2012
10 Likvide beholdninger		
Bankbeholdning	-29.051	-39.458
Likvide beholdninger i alt.....	-29.051	-39.458

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
11 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Ikke-indbetalt virksomhedskapital.....	0	-87.936	0	-87.936
Overført resultat	0	0	-72.684	-72.684
	<u>125.000</u>	<u>-87.936</u>	<u>-72.684</u>	<u>-35.620</u>

	2013	2012
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	62.928	91.788
Revisorhonorar	0	7.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	62.928	98.788

13 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	47.436	54.077
Skyldig A-skat.....	37.631	13.156
Skyldig ATP.....	1.530	2.340
Skyldige feriepenge.....	6.577	9.552
Skyldig pension.....	0	15.316
Skyldigt AM-bidrag	11.616	4.966
Anden gæld i alt.....	104.790	99.407

NOTER

	2013	2012
14 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Gæld, hovedaktionær/anpartshaver	9.157	16.378
	<hr/>	<hr/>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	9.157	16.378
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>