

# **TOFT-NIELSEN A/S**

A.C. Jacobsens Vej 29  
9400 Nørresundby

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/10/2016**

**Jens Jerslev**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

TOFT-NIELSEN A/S  
A.C. Jacobsens Vej 29  
9400 Nørresundby

Telefonnummer: 98179485

Fax: 98171812

CVR-nr: 12822103

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse**

Nordea, Nørresundby Bank, Spar Nord

**Revisor**

ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB

Tofthøjvej 11

9280 Storvorde

DK Danmark

CVR-nr: 76647518

P-enhed: 1002497803

# Ledespåtegning

Selskabets ledelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for indeværende regnskabsperiode sammen med ledelsesberetningen for selskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Nørresundby, den 08/09/2016

## Direktion

Jens Toft-Nielsen

## Bestyrelse

Jens Aage Jerslev

Jens Toft-Nielsen

Bente Underbjerg Toft-Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Toft-Nielsen A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Toft-Nielsen A/S for regnskabsåret 1/7-2015 - 30/6-2016 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Storvorde, 08/09/2016

Erling G. Jensen  
Registreret Revisor  
ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 76647518

# Ledelsesberetning

## Generelt

Selskabets aktiviteter omfatter primært udvikling og vedligeholdelse af IT-løsninger indenfor Landinspektør-branchen og beslægtede brancher.

## Økonomisk udvikling

Selskabets drift har udviklet sig tilfredsstillende og svarer til ledelsens forventninger

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## Forventet udvikling

Udviklingen fra indeværende år forventes at fortsætte i den næste regnskabsperiode.

## Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår løbende udviklingsaktiviteter af selskabets produktprogram.

## Ejerforhold

Ifølge selskabets særlige aktionærfortegnelse besidder følgende selskabsdeltagere mindst 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller aktier hvis pålydende værdi udgør mindst 5% af aktiekapitalen, dog mindst kr. 100.000:

CVR. NR. 20 97 19 32 Elverhøj Holding Aps.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Eventuel udbytte er afsat som gæld i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 48.

## Indtægtskriterier

Indtægterne medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

## Skatter, herunder eventualforpligtelse

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat føres i resultatopgørelsen.

## Omregning af beløb i fremmedvaluta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

## Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af alle i årene foretagne afskrivninger.

Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Good-will 5 år

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af alle i årenes løb foretagne afskrivninger.

Afskrivninger foretages med lige store beløb over aktivets forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Inventar 5-7 år

Nedskrivninger og korrektioner til tidligere års nedskrivninger føres over resultatopgørelsen.

## Finansielle anlægsaktiver.

Værdipapirer værdiansættes til balancedagens børskursværdi. Realiserede kursgevinster og -tab og urealiserede nettokurstab medtages i resultatopgørelsen. Urealiseret nettokursgevinst føres over egenkapitalen på opskrivningshenlæggelser.

Realiserede gevinster og tab og urealiserede nettotab medtages i resultatopgørelsen.

## Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelsespris eller lavere nettorealisationsværdi.

Anskaffelsespris eller kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

Igangværende arbejder for fremmed regning optages efter produktionskriteriet til kostpris med tillæg af andel af fortjeneste, der falder på den udførte del af arbejdet. der nedskrives for forventede tab på tabsgivende kontrakter.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

## Hensættelser

Udskudt skat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.



**Skat**

Skat af årets resultat føres i resultatopgørelsen - eventuelt rentetillæg til selskabsskatten medtages i betalingsåret - der er anvendt en skattesats på 22%.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.053.335</b>	<b>961.460</b>
Personaleomkostninger .....	1	-961.972	-912.783
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-10.000	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>81.363</b>	<b>48.677</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	2	16.931	19.167
Andre finansielle indtægter .....	3	600	18.324
Øvrige finansielle omkostninger .....		-12.174	-9.661
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>86.720</b>	<b>76.507</b>
Ekstraordinære omkostninger .....	4	-510	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>86.210</b>	<b>76.507</b>
Skat af årets resultat .....	5	-28.212	-17.296
<b>Årets resultat</b> .....		<b>57.998</b>	<b>59.211</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		57.998	59.211
<b>I alt</b> .....		<b>57.998</b>	<b>59.211</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		934.379	929.672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.000	50.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>974.379</b>	<b>979.672</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>974.379</b>	<b>979.672</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		63.375	74.625
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		41.908	59.046
Andre tilgodehavender .....		1.105	16.124
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		21.811	40.106
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>128.199</b>	<b>189.901</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	5.000
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		10.700	16.700
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>10.700</b>	<b>21.700</b>
Likvide beholdninger .....		1.627.577	1.606.185
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.766.476</b>	<b>1.817.786</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.740.855</b>	<b>2.797.458</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger .....		30.000	30.000
Andre reserver .....		893.650	834.439
Overført resultat .....		57.998	59.211
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.481.648</b>	<b>1.423.650</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		7.400	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>7.400</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	221.182
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>221.182</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		587.350	579.287
Skyldig selskabsskat .....		20.680	17.138
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	8	643.777	556.201
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.251.807</b>	<b>1.152.626</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.251.807</b>	<b>1.373.808</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.740.855</b>	<b>2.797.458</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	30.000	893.650	1.423.650
Årets resultat .....			57.998	57.998
Egenkapital, ultimo .....	500.000	30.000	951.648	1.481.648

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Udbetalte lønninger	-795.272	-848.887
Kapitalpension	-80.915	-78.692
Andre udgifter til social sikring	-21.675	-20.845
Andre personaleudgifter	-14.921	-13.548
	<u>-912.783</u>	<u>-912.783</u>

## 2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Renter af bankindestående	16.818	16.296
Renter af gældsbeviser	2.349	635
	<u>19.167</u>	<u>16.931</u>

## 3. Andre finansielle indtægter

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Renter fra bankindestående	0	0
Udbytter	720	600
Kursgevinster	17.604	0
	<u>18.324</u>	<u>600</u>

## 4. Ekstraordinære omkostninger

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Øvrige ekstraordinære udgifter	0	-510
	<u>0</u>	<u>-510</u>

**5. Skat af årets resultat**

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatopgørelse
Regulering vedr. tidligere år	0	0	0
Skat af ordinært resultat	-20.812	-7.400	-28.212
	<u>-20.812</u>	<u>-7.400</u>	<u>-28.212</u>

**6. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>375.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>375.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-375.000
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-375.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>

**7. Hensatte forpligtelser i alt**

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>7.400</u>
Hensættelser til udskudt skat, ultimo	<u>0</u>	<u>7.400</u>

**8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

	<b>2014/15</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Skyldig moms og afgifter	245.904	222.679
Skyldig A-skat	77.737	85.792
Skyldig ATP-bidrag mv.	2.430	5.135
Beregnete feriepenge funktionærer	104.750	109.600
Skyldig AM-bidrag	18.704	20.571
Skyldig løn og gage	100.000	200.000
Andet	6.676	0
	<b>556.201</b>	<b>643.777</b>

**9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ud over almindelig produktgaranti, har selskabet ikke indgået nogen form for forpligtelser.