

Toga ApS
Strandvejen 78, 4733 Tappernøje

CVR-nr. 15 15 20 95

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017.

Erik Justesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Toga ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 23. januar 2017

Direktion

Søren Justesen

Bestyrelse

Erik Justesen

Søren Justesen

Ole Søbørg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Toga ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Toga ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. januar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Toga ApS Strandvejen 78 4733 Tappernøje
	CVR-nr.: 15 15 20 95
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Erik Justesen Søren Justesen Ole Søbørg
Direktion	Søren Justesen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Skandinaviske Enskilda Banken, Bernstorffsgade 50, 1577 København V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toga ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-37.473	-32.997
Bruttoresultat	-37.473	-32.997
Andre finansielle indtægter	876.665	284.067
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-192.345
Øvrige finansielle omkostninger	-78.438	-154.967
Resultat før skat og ekstraordinære poster	760.754	-96.242
2 Skat af årets resultat	4.963	0
Årets resultat	765.717	-96.242
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	765.717	0
Disponeret fra overført resultat	0	-96.242
Disponeret i alt	765.717	-96.242

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	55.864	40.906
Tilgodehavender i alt	55.864	40.906
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.847.980	4.195.905
Værdipapirer i alt	4.847.980	4.195.905
Likvide beholdninger	877.575	774.489
Omsætningsaktiver i alt	5.781.419	5.011.300
Aktiver i alt	5.781.419	5.011.300

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	5.450.668	4.684.951
Egenkapital i alt	<u>5.750.668</u>	<u>4.984.951</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.751	26.251
Selskabsskat	0	98
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.751</u>	<u>26.349</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>30.751</u>	<u>26.349</u>
 Passiver i alt	<u>5.781.419</u>	<u>5.011.300</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2014	300.000	4.781.193	5.081.193
Årets overførte overskud eller underskud	0	-96.242	-96.242
Egenkapital 1. oktober 2015	300.000	4.684.951	4.984.951
Årets overførte overskud eller underskud	0	765.717	765.717
	300.000	5.450.668	5.750.668

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	765.717	-96.242
3 Reguleringer	-798.227	-129.100
4 Ændring i driftskapital	-3.796	241.328
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-36.306	15.986
Renteindbetalinger og lignende	139.490	221.813
Renteudbetalinger og lignende	0	-133
Pengestrøm fra ordinær drift	103.184	237.666
Betalt selskabsskat	-98	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	103.086	237.666
Ændring i likvider	103.086	237.666
Likvider 1. oktober 2015	774.489	536.823
Likvider 30. september 2016	877.575	774.489
Likvider		
Likvide beholdninger	877.575	774.489
Likvider 30. september 2016	877.575	774.489

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er forrentning af den til rådighed værende kapital og heraf opnå afkast set i forhold til den valgte risikoprofil.

2. Skat af årets resultat

Regulering af tidligere års skat	-4.963	0
	<u>-4.963</u>	<u>0</u>

3. Reguleringer

Andre finansielle indtægter	-876.665	-284.067
Øvrige finansielle omkostninger	78.438	154.967
	<u>-798.227</u>	<u>-129.100</u>

4. Ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-14.958	-33.350
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.501	1.875
Andre ændringer i driftskapital	6.661	272.803
	<u>-3.796</u>	<u>241.328</u>