

**Tomahaka ApS**  
Linåvej 56, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 16 51 02 46

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2017.

---

Hardy Grønnebæk  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tomahaka ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. februar 2017

**Direktion**

Hardy Grønnebæk

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Tomahaka ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tomahaka ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Herning, den 16. februar 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tomahaka ApS Linåvej 56 8600 Silkeborg
	Telefon: 87560009 - brug denne
	CVR-nr.: 16 51 02 46
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Hardy Grønnebæk
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank Sønderagde 25 8600 Silkeborg
<b>Modervirksomhed</b>	Hardy Grønnebæk Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive finansieringsvirksomhed samt investering i fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tomahaka ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger erhvervsdel	50 år
Beboelsesdel	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tomahaka ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsætning	125.863	134.163
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-7.488	-19.753
Andre eksterne omkostninger	-184.753	-126.337
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-66.378</b>	<b>-11.927</b>
1 Personaleomkostninger	-18.708	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-187.859	-187.859
<b>Driftsresultat</b>	<b>-272.945</b>	<b>-199.786</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-86.626	-83.734
<b>Resultat før skat</b>	<b>-359.571</b>	<b>-283.520</b>
Skat af årets resultat	78.264	201.963
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-281.307</b>	<b>-81.557</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-281.307</b>	<b>-81.557</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserver for opskrivninger	-70.850	0
Disponeret fra overført resultat	-210.457	-81.557
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-281.307</b>	<b>-81.557</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	6.843.270	7.011.265
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.664	91.528
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.914.934</u>	<u>7.102.793</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.914.934</u></b>	<b><u>7.102.793</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	42.064	28.576
Andre tilgodehavender	6.784	9.834
Periodeafgrænsningsposter	5.333	4.961
Tilgodehavender i alt	<u>54.181</u>	<u>43.371</u>
Likvide beholdninger	<u>81.139</u>	<u>47.900</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>135.320</u></b>	<b><u>91.271</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.050.254</u></b>	<b><u>7.194.064</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Reserve for opskrivninger	3.573.896	3.952.948
7 Overført resultat	-490.525	-588.270
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.283.371</u></b>	<b><u>3.564.678</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.140.676	1.176.876
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.140.676</u></b>	<b><u>1.176.876</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.580.131	2.403.885
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.580.131</u>	<u>2.403.885</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.123	28.024
Anden gæld	34.953	20.601
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>46.076</u>	<u>48.625</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.626.207</u></b>	<b><u>2.452.510</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.050.254</u></b>	<b><u>7.194.064</u></b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	<u>18.708</u>	<u>0</u>
	<b><u>18.708</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	86.485	83.734
Andre finansielle omkostninger	<u>141</u>	<u>0</u>
	<b><u>86.626</u></b>	<b><u>83.734</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>3.936.290</u>	<u>3.936.290</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>3.936.290</u></b>	<b><u>3.936.290</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>5.490.248</u>	<u>5.490.248</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>5.490.248</u></b>	<b><u>5.490.248</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-2.415.273	-2.247.278
Årets afskrivninger	<u>-167.995</u>	<u>-167.995</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-2.583.268</u></b>	<b><u>-2.415.273</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>6.843.270</u></b>	<b><u>7.011.265</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>139.240</u>	<u>139.240</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>139.240</u></b>	<b><u>139.240</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-47.712	-27.848
Årets afskrivninger	<u>-19.864</u>	<u>-19.864</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-67.576</u></b>	<b><u>-47.712</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>71.664</u></b>	<b><u>91.528</u></b>

## Noter

	31/12 2016	31/12 2015
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>6. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	3.952.948	3.952.948
Regulering til primo	-308.202	0
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	-70.850	0
	<b>3.573.896</b>	<b>3.952.948</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-588.270	-506.713
Regulering til primo, korrektion til reseve for opskrivninger	308.202	0
Årets overførte overskud eller underskud	-210.457	-81.557
	<b>-490.525</b>	<b>-588.270</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hardy Grønnebæk Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Der henvises til moderselskabet for oplysning om den samlede skyldige skat i sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.