



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

K. TOFT 2 APS

C/O GALST ADVOKATAKTIESELSKAB, GAMMEL STRAND 44, 1202 KØBENHAVN K

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. juli 2020

Christian Steen Laursen

CVR-NR. 20 26 95 88

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K. Toft 2 ApS c/o GALST Advokataktieselskab Gammel Strand 44 1202 København K
	CVR-nr.: 20 26 95 88
	Stiftet: 1. september 1997
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Christian Steen Laursen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for K. Toft 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. juni 2020

Direktion:

Christian Steen Laursen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i K. Toft 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Toft 2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

København, den 22. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Buch
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34089

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele sit kapitalgrundlag pr. 31. december 2018.

Selskabets drift er fortsat i 2019 ved løbende likviditetstilførelse fra moderselskabet og aktiviteterne er blevet afhændet pr. 31. december 2019. Gæld til moderselskaber afregnes først efter øvrig gæld er afregnet.

Selskabet indgår i bobehandling af boet efter Henrik Øgendahl og selskabet forventes opløst i 2020.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		56.764	1.028
Personaleomkostninger.....	1	-600.648	-949
Af- og nedskrivninger.....		36.666	-37
DRIFTSRESULTAT		-507.218	42
Andre finansielle omkostninger.....	2	-10.826	-93
RESULTAT FØR SKAT		-518.044	-51
Skat af årets resultat.....	3	0	-50
ÅRETS RESULTAT		-518.044	-101
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-518.044	-101
I ALT		-518.044	-101

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	36
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	36
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		224.054	224
Finansielle anlægsaktiver.....	5	224.054	224
ANLÆGSAKTIVER.....		224.054	260
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		20.000	20
Varebeholdninger.....		20.000	20
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		22.950	84
Andre tilgodehavender.....		12.077	28
Tilgodehavender.....		35.027	112
Likvide beholdninger.....		590.452	1.378
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		645.479	1.510
AKTIVER.....		869.533	1.770

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-1.091.234	-573
EGENKAPITAL.....	6	-966.234	-448
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		783.833	784
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	783.833	784
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		9.454	126
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		820.257	881
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		70.471	0
Anden gæld.....		151.752	427
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.051.934	1.434
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.835.767	2.218
PASSIVER.....		869.533	1.770
Eventualposter mv.	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017: 2)			
Løn og gager.....	573.650	892	
Pensioner.....	5.491	9	
Andre omkostninger til social sikring.....	7.179	8	
Andre personaleomkostninger.....	14.328	40	
	600.648	949	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	87	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	10.826	6	
	10.826	93	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	0	50	
	0	50	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		636.017	
Afgang.....		-110.000	
Kostpris 31. december 2018.....		526.017	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		599.351	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-110.000	
Årets afskrivninger		36.666	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		526.017	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		0	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2018.....		224.054	
Kostpris 31. december 2018.....		224.054	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		224.054	

NOTER

						Note
Egenkapital						6
		Selskabs-	Overført			
		kapital	overskud	I alt		
Egenkapital 1. januar 2018.....		125.000	-573.190	-448.190		
Forslag til resultatdisponering.....			-518.044	-518.044		
Egenkapital 31. december 2018.....		125.000	-1.091.234	-966.234		
Langfristede gældsforpligtelser						7
	31/12 2018	Afdrag	Restgæld	31/12 2017	Kortfristet	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	del primo	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	783.833	0	0	783.833	0	
	783.833	0	0	783.833	0	
Eventualposter mv.						8
Eventualforpligtelser						
Selskabet har en huslejeoplygtelse på 3 måneders opsigelse på lejemålet. Huslejen udgør årligt ca. 1.159 tkr. Lejemålet er overdraget pr. 31. december 2019.						
Hæftelse i sambeskatningen						
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HØ Invest ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						
Usikkerhed ved going concern						9
Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele sit kapitalgrundlag pr. 31. december 2018.						
Selskabets drift er fortsat i 2019 ved løbende likviditetstilførelse fra moderselskabet og aktiviteterne er blevet afhændet pr. 31. december 2019.						
Selskabet indgår i bobehandling af boet efter Henrik Øgendahl og selskabet forventes opløst i 2020.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for K. Toft 2 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30 %

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.