

## **Tofte Holding ApS**

Fredensborgvej 60

Jonstrup  
3480 Fredensborg  
(CVR.nr. 21 57 50 38)

### **Årsrapport**

for perioden

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 12/10-2016

Direktør:

  
\_\_\_\_\_  
Jesper Tofte

## Indholdsfortegnelse

Side

### Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

### Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8 - 9
Noter.....	10 - 11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tofte Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

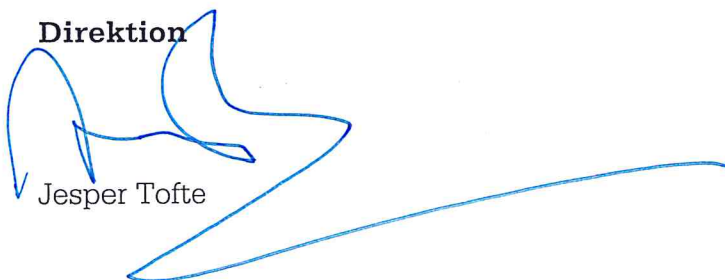
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25. august 2016

**Direktion**



Jesper Tofte

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tofte Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tofte Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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.

Roskilde, den 25. august 2016

### Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde  
CVR nr. 32895468



Erik Munk  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tofte Holding ApS  
Fredensborgvej 60  
Jonstrup  
3480 Fredensborg

Telefon: 46 75 95 35

Telefax: 49 75 95 36

Cvr-nr.: 21 57 50 38

Stiftet: 11. marts 1999

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Jesper Tofte

### Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tofte Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Selskabet har valgt at sammendrage posten til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Posten omfatter regnskabsårets reguleringer ved kapitalandele.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

## **Balancen**

### ***Anlægsaktiver***

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer/tab og afskrivning på koncerngoodwill.

### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

#### **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 efter den balanceorienterede gælds metode 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 beskatningsregler, 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 nettorealisationsværdi.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 23,5 %.

#### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

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

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
		1.000 kr
	<b>0</b>	<b>0</b>
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....	1.682.449 997
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.682.449 997</b>
	Skat af årets resultat.....	0 0
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.682.449 997</b>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført til næste år.....	1.682.449 997
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.682.449 997</b>



## Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
	Finansielle anlægsaktiver:		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	 <b>Aktiver i alt</b>	 <u>0</u>	 <u>0</u>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		2015/16	2014/15
	<b><u>Passiver</u></b>		1.000 kr
	<b>Egenkapital:</b>		
5	Virksomhedskapital.....	140.000	140
5	Overført overskud eller underskud.....	-13.159.897	-14.842
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-13.019.897</b>	<b>-14.702</b>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
	Andre hensatte forpligtelser.....	3.744.359	5.427
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.744.359</b>	<b>5.427</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
	<i>Langfristede:</i>		
6	Kreditinstitutter i øvrigt.....	9.260.038	9.260
	<i>Kortfristede:</i>		
	Selskabsskat.....	0	0
	Anden gæld.....	15.500	15
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.275.538</b>	<b>9.275</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Eventualposter m.v.		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		
2	Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i at eje aktier i andre selskaber samt finansieringsvirksomhed i øvrigt.

### Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabets bankforbindelse har indtil nu vist stor forståelse og har stillet den fornødne likviditet til rådighed for den løbende drift.

Banken har udtalt, at de nuværende aftaler om kreditfaciliteter kan fortsætte under forudsætning af, at den daglige drift sker i henhold til aflagte budgetter. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### Note 3 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.682.449	997
	<b>1.682.449</b>	<b>997</b>

### Note 4 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Retsform	Ejerandel i %	Egenkapital pr. 30/06-16	Resultat iflg. seneste årsrapport
Tofte Ejendomme					
ApS	Helsingør	ApS	100,00	-795.668	1.270.634
Tofte B2B ApS	Helsingør	ApS	100,00	-2.948.691	411.815

## Noter til årsrapporten

### Note 5 - Egenkapital

	<u>1/7-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/6-2016</u>
Virksomhedskapital.....	140.000	0		140.000
Overført underskud.....	-14.842.346	0	1.682.449	-13.159.897
	<u>-14.702.346</u>	<u>0</u>	<u>1.682.449</u>	<u>-13.019.897</u>

### Note 6 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 9.000 at forfalde efter 5 år.

### Note 7 - Eventualposter m.v.

Ingen.

### Note 8 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende Tofte's Ejendomme ApS' bankgæld som udgør kr. 20.148.187 samt prioritetsgæld som udgør kr. 29.140.000
2. Selskabet har til sikkerhed for dets bankgæld pansat anparterne i Tofte Ejendomme ApS, nom. kr. 125.000 (bogført værdi pr. 30. juni 2016 kr. -795.668) samt anparterne i Tofte B2B ApS, nom. kr. 125.000 (bogført værdi pr. 30. juni 2016 kr. -2.959.468).