

ÅRSRAPPORT 2015

Tobøl Erhvervsudlejning ApS

Smedevej 6
6683 Føvling

CVR nr. 21805831

Indsender:

OL Revision A/S
J. Lauritzens Plads 3, 1
6760 Ribe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2016



Svend Aage Aarhus
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tobøl Erhvervsudlejning ApS
Smedevej 6
6683 Føvling

CVR-nr.: 21805831
Stiftelsesdato: 29. juni 1999
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Svend Aage Aarhus

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
J. Lauritzens Plads 3, 1.
6760 Ribe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor
udlejning af ejendomme samt formueadministration

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for KSAA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tobøl, den 27. maj 2016

Direktion:


Svend Aage Aarhus

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 30. maj 2016, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tobøl Erhvervsudlejning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tobøl Erhvervsudlejning ApS for regnskabsåret 1 januar - 31 december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr 31 december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1 januar - 31 december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Ribe, den 27. maj 2016

OL Revision A/S, CVR. 10841976
Registrerede revisorer, medlem af FSR - danske revisorer


Ove Løn
Registrerede revisorer,
medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tobøl Erhvervsudlejning ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen såfremt værdien overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

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 på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	0	3.004.581
Bruttotab	-28.329	0
Personaleomkostninger		
Lønninger	55.759	-1.785.969
Pensioner	-3.000	-191.451
Andre udgifter til social sikring	-32.418	-149.083
Personaleomkostninger i alt	<u>20.341</u>	<u>-2.126.503</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-70.665	715.150
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-70.665</u>	<u>715.150</u>
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	2.130	631
Øvrige finansielle omkostninger	-190.996	-139.523
Ordinært resultat før skat	<u>-267.519</u>	<u>1.454.336</u>
1. Skat af årets resultat	74.565	-356.248
ÅRETS RESULTAT	<u>-192.954</u>	<u>1.098.088</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	1.000.000
Overført resultat	-294.154	98.088
Disponeret i alt	<u>-192.954</u>	<u>1.098.088</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.562.437	2.633.102
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.562.437</u>	<u>2.633.102</u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	37.445	36.097
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.445</u>	<u>36.097</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.599.882</u>	<u>2.669.199</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.558	3.398.691
Periodeafgrænsningsposter	0	239
Tilgodehavender i alt	<u>25.558</u>	<u>3.398.930</u>
Likvide beholdninger	796.425	2.139.139
Likvide beholdninger i alt	<u>796.425</u>	<u>2.139.139</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>821.983</u>	<u>5.538.069</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.421.865</u>	<u>8.207.268</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.690.539	1.984.693
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Egenkapital i alt	1.815.539	3.109.693
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	74.565
Hensatte forpligtelser i alt	0	74.565
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	584.576
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	584.576
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	11.144
Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.767	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.373	529.627
Selskabsskat	0	342.377
Anden gæld	1.466.989	3.552.404
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.997	2.882
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.606.326	4.438.434
Gældsforpligtelser i alt	1.606.326	5.023.010
PASSIVER I ALT	3.421.865	8.207.268

- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6. Eventualposter
- 7. Nærtstående partner

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-342.377
Regulering af udskudt skat	74.565	-13.871
	<u>74.565</u>	<u>-356.248</u>

Grunde og bygninger

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 3.533.268

Anskaffelsessum, ultimo 3.533.268

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo -900.166

Årets af- og nedskrivninger -70.665

Af- og nedskrivninger, ultimo -970.831

Bogført værdi, ultimo 2.562.437

Andre

3. Finansielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 14.137

Anskaffelsessum, ultimo 14.137

Værdiregulering:

Værdiregulering, primo 21.960

Årets resultat 1.348

Værdireguleringer, ultimo 23.308

Bogført værdi, ultimo 37.445

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
4. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	1.984.693	1.000.000	3.109.693
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-294.154	0	-294.154
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Bogført værdi, ultimo	125.000	1.690.539	0	1.815.539

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank A/S er der deponeret et ejerpantebrev for et beløb af kr. 1.000.000 med pant i ejendom.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 653.000, er der er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 2.562.436.

6. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2012 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet er sambeskattet med KSAA Holding ApS.

7. Nærtstående partner

KSAA Holding ApS, Smedevej 6, Tobøl, 6683 Føvling ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.