

TOMA Holding ApS

Elleparken 65, 8520 Lystrup

CVR-nr. 24 21 32 34

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2017.

Martin Ulrik Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for TOMA Holding 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 for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 13. december 2016

Direktion

Torben Søndergaard
direktør

Martin Ulrik Søndergaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i TOMA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TOMA Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Aarhus, den 13. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TOMA Holding ApS Elleparken 65 8520 Lystrup
	CVR-nr.: 24 21 32 34
	Stiftet: 29. september 1999
	Hjemsted: Lystrup
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Torben Søndergaard, direktør Martin Ulrik Søndergaard, direktør
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TOMA Holding 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt urealiserede kursgevinster 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 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.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Udskudt skat

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	670.491	-126.888
2 Personaleomkostninger	-301.661	-3.902
Driftsresultat	368.830	-130.790
Andre finansielle indtægter	106.925	62.798
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-2.364.150
3 Øvrige finansielle omkostninger	-124.831	-172.705
Resultat før skat	350.924	-2.604.847
Skat af årets resultat	123.856	822.281
Årets resultat	474.780	-1.782.566
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	206.800	202.400
Overføres til overført resultat	267.980	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.984.966
Disponeret i alt	474.780	-1.782.566

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Investeringsejendomme	5.064.359	6.300.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.064.359</u>	<u>6.300.000</u>
	Andre tilgodehavender	960.000	1.200.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>960.000</u>	<u>1.200.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.024.359</u>	<u>7.500.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	50.303
	Udskudte skatteaktiver	505.662	579.466
	Andre tilgodehavender	0	17.182
	Tilgodehavender i alt	<u>505.662</u>	<u>646.951</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.040.054	0
	Værdipapirer i alt	<u>1.040.054</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	491.603	2.516.341
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.037.319</u>	<u>3.163.292</u>
	Aktiver i alt	<u>8.061.678</u>	<u>10.663.292</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	4.858.065	4.590.085
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	206.800	202.400
Egenkapital i alt	<u>5.564.865</u>	<u>5.292.485</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	668.456	3.487.564
Deposita	103.525	102.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>771.981</u>	<u>3.590.064</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	9.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	50.303
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.713.224	1.655.137
Anden gæld	2.108	65.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.724.832</u>	<u>1.780.743</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.496.813</u>	<u>5.370.807</u>
Passiver i alt	<u>8.061.678</u>	<u>10.663.292</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået af udlejning af erhvervsejendomme.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	301.661	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>3.902</u>
	301.661	3.902
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>124.831</u>	<u>172.705</u>
	124.831	172.705
4. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. oktober 2015	6.300.000	0
Tilgang i årets løb	180.638	6.300.000
Afgang i årets løb	<u>-1.416.279</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	5.064.359	6.300.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	5.064.359	6.300.000

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder med videre. Afkastsatserne er fastsat på baggrund af eksterne mæglers bedømmelser af markedsniveauet.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	500.000	500.000

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	4.590.085	6.575.051
Årets overførte overskud eller underskud	<u>267.980</u>	<u>-1.984.966</u>
	<u>4.858.065</u>	<u>4.590.085</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	202.400	199.600
Udloddet udbytte	-202.400	-199.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>206.800</u>	<u>202.400</u>
	<u>206.800</u>	<u>202.400</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har indgået en tilbagetrædelseserklæring til fordel for Jyske Bank i forbindelse med oprettele af gældsbrev fra ROLTEC el-kørestole A/S, der pr. d. 30. september 2016 udgør t.kr. 960.</p>		