

Hansen Toft A/S
Hasselager Centervej 1
8260 Viby J

CVR-nr. 26 03 23 85

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 07/04 2016

Kurt Toft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hansen Toft A/S
Hasselager Centervej 1
8260 Viby J

CVR-nr.: 26 03 23 85
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Hans Thøger Jespersen, formand
Karl Kristian Hansen
Claus Mundus-Pedersen
Jørgen Villemoes Larsen
Steen Ole Skovgaard
Preben Clausager Toft

Direktion

Karl Kristian Hansen, adm. direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Sønder Allé 11
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hansen Toft A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 15. marts 2016

Direktion

Karl Kristian Hansen
adm. direktør

Bestyrelse

Hans Thøger Jespersen
formand

Karl Kristian Hansen

Claus Mundus-Pedersen

Jørgen Villemoes Larsen

Steen Ole Skovgaard

Preben Clausager Toft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hansen Toft A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hansen Toft A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Horsens, den 15. marts 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af konsulentvirksomhed inden for Search & Selection, Ledelses-, Organisations- og Strategiudvikling samt Outplacement.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.279.430, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.589.193.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hansen Toft A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger, hvis indtægten forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger..

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, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		21.410.928	17.824.456
Personaleomkostninger	1	(19.429.345)	(15.542.643)
Resultat før af- og nedskrivninger		1.981.583	2.281.813
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	(290.456)	(219.431)
Resultat før finansielle poster		1.691.127	2.062.382
Finansielle indtægter		20.276	18.228
Finansielle omkostninger		(7)	(940)
Resultat før skat		1.711.396	2.079.670
Skat af årets resultat	3	(431.966)	(514.976)
Årets resultat		1.279.430	1.564.694
Foreslået udbytte		1.279.430	1.564.694
		1.279.430	1.564.694

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Software		162.019	200.559
Goodwill		89.250	110.250
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>251.269</u>	<u>310.809</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		436.242	572.108
Indretning af lejede lokaler		8.517	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>444.759</u>	<u>572.108</u>
Deposita	6	286.154	282.404
Finansielle anlægsaktiver		<u>286.154</u>	<u>282.404</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>982.182</u>	<u>1.165.321</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.353.587	2.357.616
Igangværende arbejder	7	2.051.114	1.177.827
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.750	0
Andre tilgodehavender		0	134.512
Periodeafgrænsningsposter		925.944	1.074.682
Tilgodehavender		<u>6.339.395</u>	<u>4.744.637</u>
Likvide beholdninger		<u>3.907.311</u>	<u>1.734.126</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.246.706</u>	<u>6.478.763</u>
Aktiver i alt		<u>11.228.888</u>	<u>7.644.084</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		1.709.763	913.989
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.279.430	1.564.694
Egenkapital	8	<u>3.589.193</u>	<u>3.078.683</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	541.914	432.291
Hensatte forpligtelser i alt		<u>541.914</u>	<u>432.291</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.155	190.218
Forudfakturering igangværende arbejder	7	783.616	452.212
Selskabsskat		82.344	114.216
Anden gæld		5.973.666	3.376.464
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.097.781</u>	<u>4.133.110</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.097.781</u>	<u>4.133.110</u>
Passiver i alt		<u>11.228.888</u>	<u>7.644.084</u>
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualposter mv.	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	600.000	913.988	1.564.694	3.078.682
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.564.694)	(1.564.694)
Salg af egne kapitalandele	0	795.775	0	795.775
Årets resultat	0	0	1.279.430	1.279.430
Egenkapital 31. december 2015	600.000	1.709.763	1.279.430	3.589.193

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.975.788	14.351.044
Pensioner	1.285.807	1.056.953
Andre omkostninger til social sikring	167.750	134.646
	<u>19.429.345</u>	<u>15.542.643</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>22</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	136.721	147.789
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	153.735	71.550
Gevinst og tab ved afhændelse	0	92
	<u>290.456</u>	<u>219.431</u>
der fordeler sig således:		
Software	115.721	126.789
Goodwill	21.000	21.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.789	71.550
Indretning af lejede lokaler	946	0
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	92
	<u>290.456</u>	<u>219.431</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	322.344	282.216
Årets udskudte skat	109.623	232.760
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(1)	0
	<u>431.966</u>	<u>514.976</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	503.889	210.000
Tilgang i årets løb	77.182	0
Kostpris 31. december 2015	<u>581.071</u>	<u>210.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	303.331	99.750
Årets afskrivninger	115.721	21.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>419.052</u>	<u>120.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>162.019</u>	<u>89.250</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.395.931	258.338
Tilgang i årets løb	16.922	9.463
Kostpris 31. december 2015	<u>1.412.853</u>	<u>267.801</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	823.822	258.338
Årets afskrivninger	152.789	946
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>976.611</u>	<u>259.284</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>436.242</u>	<u>8.517</u>

Noter til årsrapporten

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2015	282.403
Tilgang i årets løb	<u>3.751</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>286.154</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>286.154</u>

7 Igangværende arbejder

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Igangværende arbejder, salgspris	5.634.164	6.551.733
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(4.366.666)</u>	<u>(5.826.118)</u>
	<u>1.267.498</u>	<u>725.615</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.051.114	1.177.827
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>(783.616)</u>	<u>(452.212)</u>
	<u>1.267.498</u>	<u>725.615</u>

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.200 aktier a nominelt kr. 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	600.000	600.000	600.000	600.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	0	100.000
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 31. december 2015	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	541.914	199.531
Hensat i året	<u>0</u>	<u>232.760</u>
Igangværende arbejder 31. december 2015	<u>541.914</u>	<u>432.291</u>
Immaterielle anlægsaktiver	48.679	55.178
Materielle anlægsaktiver	(17.619)	(22.147)
Periodeafgrænsningsposter	203.708	236.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	(16.994)
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>307.146</u>	<u>179.824</u>
	<u>541.914</u>	<u>432.291</u>
Udskudt skat er afsat med 22,0%		
10 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	54.656	43.016
Mellem 1 og 5 år	<u>123.050</u>	<u>121.446</u>
	<u>177.706</u>	<u>164.462</u>

Noter til årsrapporten

11 Eventualposter mv.

Lejekontrakter

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende på Hasselager Centervej 1, Viby J. Lejekontrakten kan først opsiges med fraflytning den 30. juni 2018. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 1.605 t.kr. pr. 31. december 2015.

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende på Jægersborgsvej 66B 1.th, Lyngby. Lejekontrakten kan først opsiges med fraflytning den 1. marts 2018. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 506 t.kr. pr. 31. december 2015.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Vilman Holding ApS, 8680 Ry - ultimativ ejer Jørgen Villemoes Larsen
Toft Management ApS, 6600 Vejen - ultimativ ejer Preben Clausager Toft
Mundus Holding ApS, 8250 Egå - ultimativ ejer Claus Mundus-Pedersen
KKH Holding ApS, 8000 Aarhus C - ultimativ ejer Karl Kristian Hansen
FSV81B ApS, 2830 Virum - ultimativ ejer Steen Ole Skovgaard