

Toftehaven Aalestrup ApS

c/o Tømrer-og Snedk. Esben Villumsen ApS, Dalmosevej 38, Fjelsø, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 26 68 39 47

Årsrapport

1. januar - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. januar 2017.

Esben Villumsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2016 for Toftehaven Aalestrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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. januar - 30. september 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 12. december 2016

Direktion

Esben Villumsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Toftehaven Aalestrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toftehaven Aalestrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorerets 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.

Viborg, den 12. december 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Toftehaven Aalestrup ApS c/o Tømrer-og Snedk. Esben Villumsen ApS Dalmosevej 38, Fjelsø 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 26 68 39 47
	Stiftet: 1. juli 2002
	Hjemsted: Vesthimmerlands kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Direktion	Esben Villumsen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Tømrer- og Snedkerfirmaet, Esben Villumsen, Fjelsø ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, at drive virksomhed med boligbyggeri, handel og håndværk samt dermed i forbindelse stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger bestående af grunde til videresalg. Det er ikke muligt at bedømme et eventuelt nedskrivningsbehov, idet markedet for grunde har været stagnerende. Ledelsen har forholdt sig til værdien på hver enkelt grund, og har vurderet, at denne er lig nettorealiseringsværdien. Det er således ledelsens vurdering, at grundene er korrekt indregnet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 30. september 2016, udviser et resultat på -45.508 kr. (9 mdr.) mod -51.978 kr. sidste år (12 mdr.). Balancen udviser en egenkapital på 1.347.905 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toftehaven Aalestrup 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og øvrige kapacitetsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Grunde til videresalg måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for grunde omfatter anskaffelsespris med tillæg af omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Omkostningerne omfatter ejendomsskatter og rentekomkostninger i projekt- og byggeperioden.

Nettorealisationsværdien for grunde opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 30/9 2016	1/1 - 31/12 2015
Bruttotab	-29.221	-25.870
Andre finansielle indtægter	0	2
2 Øvrige finansielle omkostninger	-29.135	-24.110
Resultat før skat	-58.356	-49.978
Skat af årets resultat	12.848	-2.000
Årets resultat	-45.508	-51.978
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-45.508	-51.978
Disponeret i alt	-45.508	-51.978

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Omsætningsaktiver		
Grunde til videresalg	<u>1.237.271</u>	<u>1.237.271</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.237.271</u>	<u>1.237.271</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	350	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	12.848	0
Andre tilgodehavender	<u>1.091</u>	<u>122.430</u>
Tilgodehavender i alt	<u>14.289</u>	<u>122.430</u>
Likvide beholdninger	<u>106.345</u>	<u>1.134</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.357.905</u>	<u>1.360.835</u>
Aktiver i alt	<u>1.357.905</u>	<u>1.360.835</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	1.222.905	-6.587
Egenkapital i alt	1.347.905	118.413
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Anden gæld	0	1.232.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	1.242.422
Gældsforpligtelser i alt	10.000	1.242.422
Passiver i alt	1.357.905	1.360.835
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger bestående af grunde til videresalg. Det er ikke muligt at bedømme et eventuelt nedskrivningsbehov, idet markedet for grunde har været stagnerende. Ledelsen har forholdt sig til værdien på hver enkelt grund, og har vurderet, at denne er lig nettorealiseringsværdien. Det er således ledelsens vurdering, at grundene er korrekt indregnet.

	1/1 - 30/9 2016	1/1 - 31/12 2015
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	29.135	24.110
	29.135	24.110
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	-6.587	45.391
Årets overførte underskud	-45.508	-51.978
Modtaget tilskud	1.275.000	0
	1.222.905	-6.587

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Esben Villumsen Holding ApS, CVR-nr. 31 15 35 65 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.