

Toftehaven Aalestrup ApS

CVR-nr. 26683947

Boldrupvej 174

9610 Nørager

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.04.2016

Dirigent

Navn: Børge Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Toftehaven Aalestrup ApS
Boldrupvej 174
9610 Nørager

CVR-nr.: 26683947

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Børge Andersen
Esben Villumsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Toftehaven Aalestrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 29.04.2016

Direktion

Børge Andersen

Esben Villumsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Toftehaven Aalestrup ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Toftehaven Aalestrup ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at vi under revisionen har konstateret usikkerhed ved indregning og måling af selskabets varebeholdninger bestående af grunde til videresalg. Der henvises i øvrigt til omtalen i note 1. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 29.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Bjørnlund
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af boligbyggeri, handel og håndværk samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et underskud på 52 t.kr. som anses for utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger bestående af grunde til videresalg. Det har ikke været muligt at bedømme et evt. nedskrivningsbehov, idet markedet for grunde har været meget stagnerende. Ledelsen har forholdt sig til værdien på hver af grundene, og vurderet, at denne er lig nettorealiseringsværdien. Det er således ledelsens vurdering, at grundene er indregnet korrekt, bedømt ud fra et i fremtiden velfungerende marked.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Grunde og bygninger til videresalg måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde og bygninger til videresalg, da disse forventes at indbringe en salgspris, der er større end kostprisen herpå.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Omkostningerne omfatter ejendomsskatter og renteomkostninger i projekt- og byggeperioden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(25.870)	(38.384)
Andre finansielle indtægter		2	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(24.110)</u>	<u>(23.800)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(49.978)	(62.184)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(2.000)</u>	<u>13.700</u>
Årets resultat		<u>(51.978)</u>	<u>(48.484)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(51.978)</u>	<u>(48.484)</u>
		<u>(51.978)</u>	<u>(48.484)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Udskudt skat	4	0	2.000
Finansielle anlægsaktiver	3	0	2.000
Anlægsaktiver		0	2.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.237.271	1.359.701
Varebeholdninger		1.237.271	1.359.701
Andre tilgodehavender		122.430	5.269
Tilgodehavender		122.430	5.269
Likvide beholdninger		1.134	11.733
Omsætningsaktiver		1.360.835	1.376.703
Aktiver		1.360.835	1.378.703

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(6.587)	45.391
Egenkapital		<u>118.413</u>	<u>170.391</u>
Anden gæld		1.242.422	1.208.312
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.242.422</u>	<u>1.208.312</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.242.422</u>	<u>1.208.312</u>
Passiver		<u><u>1.360.835</u></u>	<u><u>1.378.703</u></u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	45.391	170.391
Årets resultat	0	(51.978)	(51.978)
Egenkapital ultimo	125.000	(6.587)	118.413

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger bestående af grunde til videresalg. Det har ikke været muligt at bedømme et evt. nedskrivningsbehov, idet markedet for grunde har været meget stagnerende. Ledelsen har forholdt sig til værdien på hver af grundene, og vurderet, at denne er lig nettorealisationsevnen. Det er således ledelsens vurdering, at grundene er indregnet korrekt, bedømt ud fra et i fremtiden velfungerende marked.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	2.000	(13.700)
	<u>2.000</u>	<u>(13.700)</u>

	<u>Udskudt skat</u> kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.000
Tilgange	11.000
Kostpris ultimo	<u>13.000</u>
Årets nedskrivninger	(13.000)
Nedskrivninger ultimo	<u>(13.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Udskudt skat		
Varebeholdninger	0	(98.100)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	100.100
	<u>0</u>	<u>2.000</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominal værdi</u> kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	2	62.500,00	125.000
	<u>2</u>		<u>125.000</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.