

ÅRSRAPPORT 01.05.15 - 30.04.16

K.T.T Tofte Holding ApS

Sønderhedevej 11
7173 Vonge

CVR nr. 26916445

(13. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016

Dirigent

Kjeld Thisgaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016	11
Balance pr. 30. april 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

K.T.T Tofte Holding ApS
Sønderhedevej 11
7173 Vonge

CVR-nr.:

26916445

Stiftelsesdato:

11.12.02

Hjemsted:

Vejle Kommune

Regnskabsår:

1. maj - 30. april

Direktion:

Kjeld Thisgaard

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Den Jyske Sparekasse
Vejlevej 1
7300 Jelling

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for K.T.T Tofte Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vonge, den 31. oktober 2016

Direktion:

Kjeld Thisgaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.T.T Tofte Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.T.T Tofte Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har ikke indsendt selskabets årsrapport til Erhvervsstyrelsen rettidigt. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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

Brande, den 31. oktober 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er besiddelse af anpartar, forvaltning af værdipapirer samt drift af udlejningsejendomme.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er faldet lidt i forhold til sidste år, men har været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder drift af udlejningsejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	50 år	1.173.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Ikke-børsnoteret kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	73.416	93.350
Lønninger	-38.000	-30.927
Andre personaleomkostninger	-1.722	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-22.252</u>	<u>-22.252</u>
Resultat før finansielle poster og skat	11.442	40.171
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.728.795	3.009.779
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-8.430	-8.106
Andre finansielle omkostninger	<u>-74.793</u>	<u>-71.199</u>
Ordinært resultat før skat	2.657.014	2.970.645
 ÅRETS RESULTAT	 <u>2.657.014</u>	 <u>2.970.645</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning	728.962	926.278
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overført resultat	<u>1.728.052</u>	<u>2.044.367</u>
Disponeret i alt	<u>2.657.014</u>	<u>2.970.645</u>

Balance pr. 30. april 2016

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.173.498	3.060.351
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.173.498</u>	<u>3.060.351</u>
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.032.290	4.303.327
Andre værdipapirer og kapitalandele	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.107.290</u>	<u>4.378.327</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.280.788</u>	<u>7.438.678</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.500	25.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.000.000	2.083.500
Andre tilgodehavender	2.990	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.019.490</u>	<u>2.109.000</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	780.947	72.605
Likvide beholdninger i alt	<u>780.947</u>	<u>72.605</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.800.437</u>	<u>2.181.605</u>
AKTIVER I ALT	<u>11.081.225</u>	<u>9.620.283</u>

Balance pr. 30. april 2016

Note	2015/2016	2014/2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Anpartskapital	125.000	125.000
Andre reserver		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.264.815	1.535.853
Overført overskud	6.839.368	5.111.316
Egenkapital i alt	<u>9.229.183</u>	<u>6.772.169</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	981.679	1.041.262
Gæld til pengeinstitutter	0	616.587
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>981.679</u>	<u>1.657.849</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	59.200	58.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.803	11.515
Gæld til tilknyttede virksomheder	219.173	210.744
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	261.001	719.077
Anden gæld	41.771	185.214
Periodeafgrænsningsposter	2.415	5.691
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>870.363</u>	<u>1.190.265</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.852.042</u>	<u>2.848.114</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.081.225</u>	<u>9.620.283</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

	2015/2016	2014/2015	
	Egen- kapital	Årets resultat	Ejerandel
1. Finansielle anlægsaktiver			
Tilknyttede selskaber			
EMR Invest ApS	12.658.120	4.912.750	55,56%
2. Anpartskapital			
Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.			
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år:			
Gæld til realkreditinstitutter		743.121	805.372
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for alt mellemværende med Den Jyske Sparekasse er stillet følgende sikkerheder:			
Pant i anparterne i EMR Invest ApS.			
Til sikkerhed for gæld til DLR Kredit kr. 1.040.879 er der pant i ejendommen 27d Virklund By, Them, Virklundvej 1, hvorpå bogført værdi pr. 30. april 2016 udgør kr. 2.127.562.			
5. Eventualforpligtelser			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.			
Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.			