

Tomex Holding ApS

Hasserisvej 139, 9000 Aalborg
CVR-nr. 27 21 47 70

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.10.16

Peter Lau Lauritzen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Koncernens pengestrømsopgørelse	14
Anvendt regnskabspraksis	15 - 20
Noter	21 - 27

Selskabet

Tomex Holding ApS
Hasserisvej 139
9000 Aalborg
Telefon: 96 31 31 31
Telefax: 96 31 31 30
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 27 21 47 70

Direktion

Bo Andersen
Tom Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Tomex Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. oktober 2016

Direktionen

Bo Andersen

Tom Andersen

Til kapitalejerne i Tomex Holding ApS**PÅTEGNING PÅ KONCERNREGNSKABET OG ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Tomex Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for koncernens og selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernens og selskabets 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Aalborg, den 7. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen
Statsaut. revisor

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	1.456.374	1.371.574	1.204.480	1.083.234	1.055.994
Indeks	138	130	114	103	100
Bruttofortjeneste	71.929	61.766	48.791	49.879	40.929
Indeks	176	151	119	122	100
Resultat før af- og nedskrivninger	44.421	35.878	24.143	25.478	18.880
Indeks	235	190	128	135	100
Resultat af primær drift	43.894	35.267	23.209	24.749	18.251
Indeks	241	193	127	136	100
Resultat før skat	42.709	35.789	20.577	22.134	17.488
Indeks	244	205	118	127	100
Årets resultat	33.262	27.186	15.450	16.610	12.927
Indeks	257	210	120	128	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	236.341	204.545	242.414	184.288	173.240
Indeks	136	118	140	106	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	409	267	762	544	880
Indeks	46	30	87	62	100
Egenkapital	87.130	78.372	63.833	59.626	52.261
Indeks	167	150	122	114	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrøm fra:					
Driften	35.701	58.728	-30.785	11.258	12.793
Investeringer	-109	-279	-362	-544	112
Finansiering	-20.709	-10.478	-10.551	-8.368	-5.000
Årets pengestrømme	14.883	47.971	-41.698	2.346	7.905

Nøgletal

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	40%	38%	25%	30%	27%
Overskudsgrad	3%	3%	2%	2%	2%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	37%	38%	26%	32%	30%

Hovedaktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er international handel med fødevarer.

Udviklingen i koncernens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på 33,3 mio. DKK mod 27,2 mio. DKK for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Egenkapitalen udgør 97,9 mio. DKK inkl. minoritetsinteresser.

Koncernen har i 2015/16 realiseret en større omsætning end i foregående år. Årets resultat er positivt påvirket af en gunstig udvikling på markeder i det sydlige Asien samt Latinamerika, hvorfor årets resultat er bedre end forventet ved årets begyndelse. Aktivitetsniveau og indtjening anses som tilfredsstillende.

Moderselskabets og koncernens finansielle stilling og resultat af virksomhedernes drift i den forløbne periode fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelser for 2015/16, balancer pr. 30.06.16 samt pengestrømsopgørelse for 2015/16.

Kommercielle, finansielle og andre risici

Koncernens drift indebærer en række almindelige forekommende risici af kommerciel art, som koncernens ledelse løbende forholder sig til. Disse risici relaterer sig blandt andet til leverandører, produkter og markeder.

Den væsentligste finansielle risiko, som koncernen står overfor, relaterer sig til ændringer i valutakursen. Koncernen er gennem sin forretningsprofil udsat for valutarisici, idet en meget betydelig del af såvel indkøb som afsætning sker i fremmed valuta. Til imødegåelse af denne risiko har koncernen den overordnede politik, at alle væsentlige kommercielle transaktioner skal afdækkes.

Øvrige risici relaterer sig i væsentlighed til pengebinding i varelager og debitorer.

Varebeholdninger udgør et væsentligt aktiv for koncernen. Risici knyttet til varernes transport og lageropbevaring er derfor forsikringsafdækket.

Debitorer udgør ligeledes et væsentligt aktiv, hvorfor kreditgivning er et naturligt og væsentligt element i koncernens virksomhed. Den hermed forbundne risiko søges begrænset gennem en effektiv styring, både når en kredit bevilges og under den løbende samhandel. Koncernens debitorer forsikres mod tab i det omfang, det skønnes nødvendigt og muligt. Alternativt sker afsætningen ved salg mod dokumenter eller forudbetaling.

Videnressourcer

Ledelsen og øvrige medarbejdere er et vigtigt aktiv for Tomex koncernen. Koncernen har gennem mange år forestået import og eksport af fødevarer, hvorfor der er opbygget en særlig kompetence herfor.

Andre forhold

Koncernen laver løbende markeds- og produktudvikling og foretager herunder tilpasning af produkter. Der er ikke særlige forskningsaktiviteter. Koncernen har ikke udarbejdet politikker for samfundsansvar, herunder menneskerettigheder og reduktion af klimapåvirkning.

Mål og politikker for det underrepræsenteret køn

Tomex koncernen er grundlagt af Tom Andersen og Bo Andersen, og begge ejer - ultimativt - hovedparten af kapitalen. Begge er medlem af direktionen. Det underrepræsenteret køn indgår ikke i det øverste ledelsesorgan i dag.

Direktionen har således sat som mål, at den inden 2020 vil have 40% af det underrepræsenterede køn i det øverste ledelsesorgan. Anpartshaverne vil løbende have fokus på og afsøge mulighederne for kvalificerede repræsentanter, og vil årligt forud for selskabets generalforsamling gøre status for om det fastsatte mål er nået. Det opstillede mål er endnu ikke nået.

Selskabet har vedtaget en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige formelle ledelsesniveauer. I henhold til politikken tilstræbes det så vidt muligt en ligelig fordeling ved besættelse af stillinger på øvrige formelle ledelsesniveauer, idet dog kandidatens kvalifikationer vil være afgørende for ansættelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Koncernens forventede udvikling

For regnskabsåret 2016/17 forventes yderligere vækst og en forbedret koncernindtjening.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK	
1	Nettoomsætning	1.456.373.775	1.371.574.258	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.367.880.198	-1.292.655.629	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-16.564.915	-17.152.245	-7.050	-6.250
	Bruttofortjeneste	71.928.662	61.766.384	-7.050	-6.250
2	Personaleomkostninger	-27.507.840	-25.888.835	0	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	44.420.822	35.877.549	-7.050	-6.250
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-526.381	-610.386	0	0
	Resultat af primær drift	43.894.441	35.267.163	-7.050	-6.250
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	29.403.763	24.505.114
3	Andre finansielle indtægter	1.875.638	4.292.536	167	152
4	Andre finansielle omkostninger	-3.060.759	-3.770.859	0	0
	Finansielle poster i alt	-1.185.121	521.677	29.403.930	24.505.266
	Resultat før skat	42.709.320	35.788.840	29.396.880	24.499.016
	Skat af årets resultat	-9.447.077	-8.602.744	1.547	1.433
	Årets resultat	33.262.243	27.186.096	29.398.427	24.500.449
	Minoritetsinteressers andel af årets resultat	-3.863.816	-2.685.647	0	0
	Moderselskabets andel af årets resultat	29.398.427	24.500.449	29.398.427	24.500.449

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.403.763	4.505.114
Forslag til udbytte for regnskabsåret	25.000.000	20.000.000
Overført resultat	-5.336	-4.665
I alt	29.398.427	24.500.449

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.16 DKK	30.06.15 DKK	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
Note	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	933.752	1.350.959	0	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	933.752	1.350.959	0	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	87.050.344	78.287.254
7	Andre tilgodehavender	130.584	130.461	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	130.584	130.461	87.050.344	78.287.254
	Anlægsaktiver i alt	1.064.336	1.481.420	87.050.344	78.287.254
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	18.733.859	39.928.633	0	0
	Forudbetalinger for varer	1.029.245	1.255.675	0	0
8	Varebeholdninger i alt	19.763.104	41.184.308	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	196.145.799	154.233.899	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	14.666	13.233
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	1.547	1.433
	Andre tilgodehavender	130.406	278.749	0	0
9	Periodeafgrænsningsposter	707.326	1.333.074	0	0
	Tilgodehavender i alt	196.983.531	155.845.722	16.213	14.666
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.310	48.301	0	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	35.310	48.301	0	0
	Likvide beholdninger	18.494.609	5.985.067	69.480	76.363
	Omsætningsaktiver i alt	235.276.554	203.063.398	85.693	91.029
	Aktiver i alt	236.340.890	204.544.818	87.136.037	78.378.283

PASSIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		30.06.16 DKK	30.06.15 DKK	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
Note					
	Selskabskapital	486.486	486.486	486.486	486.486
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	52.950.344	49.187.254
	Overført resultat	61.643.302	57.885.547	8.692.957	8.698.293
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	25.000.000	20.000.000	25.000.000	20.000.000
10	Egenkapital i alt	87.129.788	78.372.033	87.129.787	78.372.033
11	Minoritetsinteresser	10.770.111	7.628.413	0	0
	Hensættelser til udskudt skat	181.585	59.654	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	181.585	59.654	0	0
	Gæld til kreditinstitutter	25.939.757	28.326.648	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.121.917	73.942.087	0	0
	Gæld til associerede virksomheder	0	8.637	0	0
	Selskabsskat	7.679.470	7.496.260	0	0
	Anden gæld	9.518.262	8.711.086	6.250	6.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	138.259.406	118.484.718	6.250	6.250
	Gældsforpligtelser i alt	138.259.406	118.484.718	6.250	6.250
	Passiver i alt	236.340.890	204.544.818	87.136.037	78.378.283

12 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

13 Eventualforpligtelser

14 Kontraktlige forpligtelser

15 Nærtstående parter

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat	33.262.243	27.186.096
16 Reguleringer	11.210.656	8.734.293
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	21.421.204	-6.264.958
Tilgodehavender	-41.137.805	44.446.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.179.830	-11.728.825
Anden driftsafledt gæld	-103.027	1.267.937
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	45.833.101	63.641.234
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	1.875.638	4.292.536
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-3.060.759	-3.770.859
Betalt selskabsskat	-8.946.490	-5.435.169
Driftens pengestrømme	35.701.490	58.727.742
Køb af materielle anlægsaktiver	-409.174	-267.175
Salg af materielle anlægsaktiver	300.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-123	-12.199
Investeringernes pengestrømme	-109.297	-279.374
Betalt udbytte	-20.708.750	-10.477.750
Finansieringens pengestrømme	-20.708.750	-10.477.750
Årets samlede pengestrømme	14.883.443	47.970.618
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	-22.293.281	-70.263.899
Likvide beholdninger ved årets slutning	-7.409.838	-22.293.281
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	18.494.609	5.985.067
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	35.310	48.301
Kortfristet gæld til kreditinstitutter	-25.939.757	-28.326.649
I alt	-7.409.838	-22.293.281

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for store koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år, dog er der sket enkelte reklassifikationer af poster i resultatopgørelse og balance, herunder hoved- og nøgletal.

Reklassifikationerne har ikke haft påvirkning på resultat og egenkapital

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNREGSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dets dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har en bestemmende indflydelse.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, mellemværender og udbytter samt ikke realiseret koncernintern fortjeneste og tab på varebeholdninger og anlægsaktiver.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte koncerngoodwill (positivt forskelsbeløb), indregnes som aktiv og afskrives lineært efter en individuel vurdering af aktivets brugstid, dog maksimalt 20 år. Negativ goodwill, der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og reduceres i takt med realisering af de forhold, der ligger til grund for forskelsbeløbet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Ved opgørelse af koncernresultatet og koncernegenkapitalen anføres den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat og egenkapital, der kan henføres til minoritetsinteresser, særskilt.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser eller tilnærmede gennemsnitlige valutakurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Valutakursreguleringer, opstået ved omregning af egenkapitaler ved årets begyndelse og resultatopgørelser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering, indregnes direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af integrerede udenlandske enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For koncernen er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0 - 40

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Produktudvikling

Omkostninger ved koncernens løbende produktudvikling indregnes i resultatopgørelsen i takt med omkostningernes afholdelse.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. I resultatopgørelsen indregnes andelen af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. i tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives der til den lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilhørende tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til kapitalejere samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

NØGLETAL

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Nøgletallene er beregnet efter Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Nettoomsætning				
Varesalg, indland	9.492.431	18.171.238	0	0
Varesalg, udland	1.446.881.344	1.353.403.020	0	0
I alt	1.456.373.775	1.371.574.258	0	0

2. Personaleomkostninger

Lønninger	24.580.808	22.826.395	0	0
Pensioner	1.428.504	1.268.025	0	0
Andre omkostninger til social sikring	509.982	483.095	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	988.546	1.311.320	0	0
I alt	27.507.840	25.888.835	0	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	62	58	0	0
--	----	----	---	---

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til modervirksomhedens direktion	2.720.000	2.557.000	0	0
--	-----------	-----------	---	---

Modervirksomhedens direktion er aflønnet i dattervirksomheden Tomex Danmark A/S.

3. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	1.875.638	4.292.536	167	152
I alt	1.875.638	4.292.536	167	152

4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	3.060.759	3.770.859	0	0
I alt	3.060.759	3.770.859	0	0

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncernen:	
Kostpris pr. 30.06.15	5.593.709
Tilgang i året	409.174
Afgang i året	-410.000
Kostpris pr. 30.06.16	5.592.883
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	4.242.751
Afskrivninger i året	514.780
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-98.400
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	4.659.131
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	933.752

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	0	0	9.100.000	9.100.000
Kostpris pr. 30.06.16	0	0	9.100.000	9.100.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	0	0	69.187.254	54.643.983
Valutakursregulering	0	0	47.451	38.157
Egenkapitalreguleringer	0	0	-688.124	0
Årets resultat	0	0	29.403.763	24.505.114
Udbytte	0	0	-20.000.000	-10.000.000
Opskrivninger pr. 30.06.16	0	0	77.950.344	69.187.254
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0	0	87.050.344	78.287.254

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tomex Danmark A/S, Aalborg	100%	87.050.344	29.403.763

7. Andre tilgodehavender

Beløb i DKK	Andre tilgodeha- vender
Koncernen:	
Kostpris pr. 30.06.15	130.461
Valutakursregulering	123
Kostpris pr. 30.06.16	130.584
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	130.584

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.16	30.06.15	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK	DKK	DKK

8. Varebeholdninger

Modtagne forudbetalinger fra kunder modregnet i varebeholdninger	846.179	1.166.065	0	0
---	---------	-----------	---	---

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører andre forudbetalte omkostninger vedrørende næste år.

10. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
-------------	-----------------	--	-------------------	---------------------------------------

Koncernen:

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

Saldo pr. 01.07.14	486.486	0	53.346.941	10.000.000
Valutakursregulering	0	0	38.159	0
Betalt udbytte	0	0	0	-10.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	4.500.447	20.000.000
Saldo pr. 30.06.15	486.486	0	57.885.547	20.000.000

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	486.486	0	57.885.547	20.000.000
Valutakursregulering	0	0	63.667	0
Betalt udbytte	0	0	0	-20.000.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-903.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	4.398.428	25.000.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	198.660	0
Saldo pr. 30.06.16	486.486	0	61.643.302	25.000.000

Modervirksomheden:

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

Saldo pr. 01.07.14	486.486	44.643.983	8.702.958	10.000.000
Valutakursregulering	0	38.157	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-10.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	4.505.114	-4.665	20.000.000
Saldo pr. 30.06.15	486.486	49.187.254	8.698.293	20.000.000

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	486.486	49.187.254	8.698.293	20.000.000
Valutakursregulering	0	47.451	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-20.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-688.124	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	4.403.763	-5.336	25.000.000
Saldo pr. 30.06.16	486.486	52.950.344	8.692.957	25.000.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

10. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	486.486	1

	Koncern	
	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
Minoritetsinteresser pr. 30.06.15	7.628.413	5.420.075
Valutakursregulering	-13.369	440
Andel af årets resultat	3.863.817	2.685.648
Udbytte	-708.750	-477.750
Minoritetsinteresser pr. 30.06.16	10.770.111	7.628.413

	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Minoritetsinteresser pr. 30.06.15	7.628.413	5.420.075	7.628.413	5.420.075
Valutakursregulering	-13.369	440	-13.369	440
Andel af årets resultat	3.863.817	2.685.648	3.863.817	2.685.648
Udbytte	-708.750	-477.750	-708.750	-477.750
Minoritetsinteresser pr. 30.06.16	10.770.111	7.628.413	10.770.111	7.628.413

**12. Honorar til
generalforsamlingsvalgt revisor**

Lovpligtig revision af årsregnskabet	45.750	43.250	13.125	13.125
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	138.000	122.500	0	0
Skatterådgivning	13.000	13.000	0	0
Andre ydelser	181.250	240.250	3.125	3.125
I alt	378.000	419.000	16.250	16.250

13. Eventualforpligtelser

Koncernen:

Til sikkerhed for tredjemand er der stillet kautioner for t.DKK 930.

Koncernen har via pengeinstitut stillet bankgarantier m.v. overfor 3. mand for 1,1 mio. DKK.

Modervirksomheden:

Koncernen er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 7.532 balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK

14. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	519.666	147.698	0	0
2 - 5 år	445.840	191.970	0	0
Efter 5 år	0	0	0	0
I alt	965.506	339.668	0	0

15. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Nedenstående anses for nærtstående parter til selskabet:

Takla Holding ApS
 F.J. Holding ApS
 Tomex Ejendomme ApS (søstervirksomhed)
 BTT Holding AB, Sverige (dattervirksomhed)
 Tomex Sweden AB, Sverige (dattervirksomhed)
 Ex-com AS, Norge (dattervirksomhed)
 Tomex Retail A/S (dattervirksomhed)
 Tomex Foods ApS (dattervirksomhed)
 Tomex Foods Inc., USA (dattervirksomhed)
 Tomex Colombia SAS (dattervirksomhed)
 Tomex CAD ApS (dattervirksomhed)
 Tomex Catering Plus d.o.o, Serbien (dattervirksomhed)
 Tomex Catering d.o.o, Serbien (dattervirksomhed)
 Bestyrelse og direktion

Mellem Tomex Danmark A/S og Tomex Ejendomme ApS er der indgået lejeaftale vedrørende ejendommen Hassersvej 139, Aalborg. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Køb og salg af varer og tjenesteydelser for Tomex Danmark A/S med Tomex Retail A/S, Tomex Sweden AB, Ex-com AS, Tomex Foods ApS, Tomex Foods Inc, Tomex Colombia SAS og Tomex Catering Plus d.o.o er sket på markedsmæssige vilkår.

	Koncern	
	2015/16 DKK	2014/15 DKK
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	514.781	610.386
Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	11.600	0
Andre finansielle indtægter	-1.875.638	-4.292.536
Andre finansielle omkostninger	3.060.759	3.770.859
Skat af årets resultat	9.447.077	8.602.744
Øvrige reguleringer	52.077	42.840
I alt	11.210.656	8.734.293