

## CA Toftlund Holding ApS

Bakkevænget 36  
6520 Toftlund

CVR-nr. 28861621

**Årsrapport for 2016/17**  
01-10-2016 - 30-09-2017

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 06-12-2017

---

Claus Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	CA Toftlund Holding ApS Bakkevænget 36 6520 Toftlund
CVR-nr.	28861621
Stiftelsesdato	29-06-2005
Hjemsted	Tønder
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
<b>Direktion</b>	Claus Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Viacount ApS Registreret Revisionselskab Søndergade 58a 6520 Toftlund CVR-nr.: 34731764

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for CA Toftlund Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 06-12-2017

### **Direktion**

Claus Nielsen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i CA Toftlund Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CA Toftlund Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisors 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 opstilling 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.

Toftlund, den 06-12-2017

**Viacount ApS**

**Registreret Revisionselskab**

CVR-nr. 34731764

Bjarne Hartvig Hjulmand

Reg. Revisor Cand. Merc Aud

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-3.499</b>	<b>-3.338</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		237.624	183.968
Andre finansielle indtægter	1	42.017	12.791
Finansielle omkostninger	2	-71.886	-19.018
<b>Resultat før skat</b>		<b>204.256</b>	<b>174.403</b>
Skat af årets resultat		7.341	2.090
<b>Årets resultat</b>		<b>211.597</b>	<b>176.493</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		134.224	83.968
Overført resultat		-26.027	-8.675
<b>Resultatdisponering</b>		<b>211.597</b>	<b>176.493</b>

**Balance 30. september 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	921.154	784.730
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>921.154</b>	<b>784.730</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>921.154</b>	<b>784.730</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		119.286	112.534
Udskudte skatteaktiver		9.431	2.090
Tilgodehavende selskabsskat		11.489	6.230
<b>Tilgodehavender</b>		<b>140.206</b>	<b>120.854</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		222.148	162.359
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>222.148</b>	<b>162.359</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>368.532</b>	<b>249.824</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>730.886</b>	<b>533.037</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.652.040</b>	<b>1.317.767</b>

## Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		762.595	722.230
Overført resultat		430.194	362.362
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.421.189</b>	<b>1.310.792</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.975	6.975
Anden gæld		223.876	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>230.851</b>	<b>6.975</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>230.851</b>	<b>6.975</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.652.040</b>	<b>1.317.767</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for CA Toftlund Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Noter

	2016/17	2015/16		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Kursregulering værdipapirer	31.244	0		
Aktie udbytte	4.021	6.421		
Renteindtægter asso. virksomhed	6.752	6.370		
	<b>42.017</b>	<b>12.791</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Kursregulering værdipapirer	0	1.970		
Tab på aktier	71.417	16.644		
Depot gebyr	469	404		
	<b>71.886</b>	<b>19.018</b>		
<b>3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Tøjeksperten Toftlund Sport ApS	Tønder	50,00	1.842.710	475.247
			<b>1.842.710</b>	<b>475.247</b>
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris primo			62.500	62.500
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>62.500</b>	<b>62.500</b>
Opskrivninger primo			722.230	638.262
Årets resultat			136.424	83.968
<b>Opskrivninger ultimo</b>			<b>858.654</b>	<b>722.230</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>921.154</b>	<b>784.730</b>
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>				
Andel af årets resultat			237.623	183.968
Udbetalt udbytte			-103.400	-100.000
			<b>134.223</b>	<b>83.968</b>

**Noter**

2016/17

2015/16

**5. Egenkapitaloppgørelse**

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskriv ing efter indre værdis metoder</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	722.230	362.362	101.200	1.310.792
Udbetalt udbytte fra sidste år				-101.200	-101.200
Forslag til årets resultatdisponering		134.224	67.832	103.400	305.456
	<b>125.000</b>	<b>856.454</b>	<b>430.194</b>	<b>103.400</b>	<b>1.515.048</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.