

Toftkærgård ApS

Skovbyvej 20, 6470 Sydals

CVR-nr. 29 14 12 90

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2016.

Jens-Jørgen Maarup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Toftkærgård 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 25. maj 2016

Direktion

Jens-Jørgen Maarup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Toftkærgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toftkærgård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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 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.

Aalborg, den 25. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Toftkærgård ApS Skovbyvej 20 6470 Sydals
	CVR-nr.: 29 14 12 90 Stiftet: 11. oktober 2005 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens-Jørgen Maarup
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S
Associeret virksomhed	SIA "MB LATVIA", SIA, Letland

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har foretaget udlån til associeret virksomhed. Værdiansættelsen af udlånet er behæftet med usikkerhed. Dette skal ses på baggrund af, at den associerede virksomheds mulighed for tilbagebetaling er delvist afhængig af prisudviklingen på landbrugsjord i Letland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen har tidligere taget stilling til, hvorledes egenkapitalen reetableres, og revurderer dette løbende. Reetablering vil ske via driften. Det er fortsat ledelsens vurdering, at selskabets kapital er forsvarlig til den fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toftkærgård 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-11.913	-10
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-76.807	-4
Andre finansielle indtægter	34.605	33
Andre finansielle omkostninger	-27.585	-32
Resultat før skat	-81.700	-13
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-81.700	-13
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-81.700	-13
Disponeret i alt	-81.700	-13

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	518.607	518
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>518.607</u>	<u>518</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>518.607</u>	<u>518</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	83.595	127
Tilgodehavender i alt	<u>83.595</u>	<u>127</u>
Likvide beholdninger	<u>102.309</u>	<u>114</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>185.904</u>	<u>241</u>
Aktiver i alt	<u>704.511</u>	<u>759</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	125.000	125
4 Overført resultat	-834.827	-753
Egenkapital i alt	-709.827	-628
Gældsforpligtelser		
5 Anden langfristet gæld	1.406.838	1.379
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.406.838	1.379
Anden gæld	7.500	8
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.500	8
Gældsforpligtelser i alt	1.414.338	1.387
Passiver i alt	704.511	759
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har foretaget udlån til associeret virksomhed. Værdiansættelse af udlånet er behæftet med usikkerhed. Dette skal ses på baggrund af, at den associerede virksomheds mulighed for tilbagebetaling er delvist afhængig af prisudviklingen på landbrugsjord i Letland.

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	11.579	12
Kostpris 31. december 2015	11.579	12
Nedskrivning primo 1. januar 2015	-11.579	-12
Nedskrivninger 31. december 2015	-11.579	-12
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Toftkærgård ApS kr.
SIA "MB LATVIA", Letland	50 %	-544.777	-66.618	0

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125
	125.000	125
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-753.127	-740
Årets overførte overskud eller underskud	-81.700	-13
	-834.827	-753

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Anden langfristet gæld		
Langfristet gæld, virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.406.838</u>	<u>1.379</u>
	<u>1.406.838</u>	<u>1.379</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.406.838</u>	<u>1.379</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		