

# TO-MA Holding ApS

Irisvej 50, 9310 Vodskov

CVR-nr. 29 83 44 07

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

---

John Skovlyk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for TO-MA Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 20. februar 2017

### Direktion

John Skovlyk

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i TO-MA Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for TO-MA Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af 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 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 20. februar 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	TO-MA Holding ApS Irisvej 50 9310 Vodskov
	Telefon: 40 14 81 54
	CVR-nr.: 29 83 44 07
	Stiftet: 1. februar 2007
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	John Skovlyk
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank
<b>Associerede virksomheder</b>	Tax & Free ApS, Aalborg JJ Brandsgroup SL, Spanien CIA. Canoa Quebrada S.L., Spanien Aliactos, Grækenland

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalandel i associeret virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og ud fra det forventede.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for TO-MA Holding 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien 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.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

##### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TO-MA Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-22.568</b>	<b>-57</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-43.778	-7
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	13.474	64
Andre finansielle indtægter	1.547	11
Øvrige finansielle omkostninger	-30.249	-2
<b>Resultat før skat</b>	<b>-81.574</b>	<b>9</b>
1 Skat af årets resultat	6.952	11
<b>Årets resultat</b>	<b>-74.622</b>	<b>20</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.390.065	57
Udbytte for regnskabsåret	0	100
Overføres til overført resultat	1.315.443	0
Disponeret fra overført resultat	0	-137
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-74.622</b>	<b>20</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	487
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.399.363	1.553
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.399.363</u>	<u>2.040</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.399.363</u></b>	<b><u>2.040</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	32.604	106
Tilgodehavende selskabsskat	20.809	9
Tilgodehavender i alt	<u>53.413</u>	<u>115</u>
Likvide beholdninger	<u>182.365</u>	<u>116</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>235.778</u></b>	<b><u>231</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.635.141</u></b>	<b><u>2.271</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.390
6 Overført resultat	1.921.248	605
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.046.248</u></b>	<b><u>2.220</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.503.730	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.503.730</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.309	50
Anden gæld	72.854	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>85.163</u>	<u>51</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.588.893</u></b>	<b><u>51</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.635.141</u></b>	<b><u>2.271</u></b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-6.952	-11
	<b>-6.952</b>	<b>-11</b>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	400.000	50
Tilgang i årets løb	0	350
Afgang i årets løb	-400.000	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	87.278	94
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-43.778	-7
Årets tilbageførsler på afgang	-43.500	0
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>87</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>487</b>

## Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	249.333	63
Tilgang i årets løb	3.212.530	187
Afgang i årets løb	-62.500	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>3.399.363</b>	<b>250</b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	1.302.787	1.239
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	13.474	64
Udlodning ved likvidation	-1.316.261	0
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>1.303</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>3.399.363</b>	<b>1.553</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Tax & Free ApS	Aalborg	50 %
JJ Brandsgroup SL	Spanien	50 %
CIA. Canoa Quebrada S.L.	Spanien	10 %
Aliactos	Grækenland	20 %
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	1.390.065	1.333
Resultatandel	-30.304	57
Likvidation	-1.359.761	0
	<b>0</b>	<b>1.390</b>

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	605.805	741
Årets overførte overskud eller underskud	1.315.443	-136
	<b>1.921.248</b>	<b>605</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	98.400	98
Udloddet udbytte	-98.400	-98
Udbytte for regnskabsåret	0	100
	<b>0</b>	<b>100</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut mellemværende med Tax & Free ApS kautionere selskabet for alt mellemværende.

## 9. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.