

# Toktin ApS

Neriehaven 4, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 31 47 57 32



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *13.3.17*

Som dirigent:



.....



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Toktin ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 13. marts 2017

Direktion:



Toke Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Toktin ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Toktin ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

### Konklusion

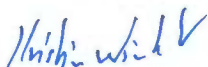
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

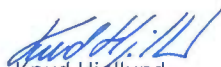
### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ringkøbing, den 13. marts 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Kristian Winkler  
statsaut. revisor



Knud Hjøllund  
registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Toktin ApS
Adresse, postnr., by	Neriehaven 4, 6950 Ringkøbing
CVR-nr.	31 47 57 32
Stiftet	29. maj 2008
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Toke Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 285 t.kr., og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på 507 t.kr., hvorfor virksomheden er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres via fremtidig positiv indtjening i den associerede virksomhed Hvide Sande Skibssmedie A/S.

Årsagen til det negative resultat og egenkapitalens udvikling i 2015/16 er primært et enkelt tabsgivende projekt i den associerede virksomhed, Hvide Sande Skibssmedie A/S. Forecast for 2016/17 for Hvide Sande Skibssmedie A/S udarbejdet i februar 2017 udviser et positivt resultat før skat. Hvide Sande Skibssmedie A/S' bankforbindelse har med baggrund heri givet tilsagn om forlængelse af den associerede virksomheds nuværende kreditfaciliteter.

Selskabets anpartshaver har med støtteerklæring tilkendegivet at stille den nødvendige driftsfinansiering og gældsservicering til rådighed for selskabet. Ledelsen vurderer på den baggrund, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelsen af aktiviteten og driften i 2016/17 og har derfor valgt at aflægge årsrapporten for 2015/16 under forudsætning om fortsat drift.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Eksterne omkostninger	-6.500	-6.425
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-209.984	7.739
3	Finansielle indtægter	882	3.072
	Finansielle omkostninger	-28.067	-28.045
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-243.669</b>	<b>-23.659</b>
	Skat af årets resultat	-41.350	3.975
	<b>Årets resultat</b>	<b>-285.019</b>	<b>-19.684</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-285.019	-19.684
		-285.019	-19.684



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	187.962
		0	187.962
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	0	187.962
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	23.393
	Udskudte skatteaktiver	0	41.350
	Andre tilgodehavender	45.000	45.000
		45.000	109.743
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	45.000	109.743
	<b>AKTIVER I ALT</b>	45.000	297.705
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-632.426	-347.407
	<b>Egenkapital i alt</b>	-507.426	-222.407
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
4	Hensættelse vedr. kapitalandele i associerede virksomheder	3.497	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	3.497	0
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	354.983	354.983
	Anden gæld	193.946	165.129
		548.929	520.112
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	548.929	520.112
	<b>PASSIVER I ALT</b>	45.000	297.705

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

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

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-347.407	-222.407
Årets resultat	0	-285.019	-285.019
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<u>125.000</u>	<u>-632.426</u>	<u>-507.426</u>

Der har ikke været bevægelse på selskabskapitalen indenfor de seneste 5 regnskabsår.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toktin ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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.

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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelses tidspunktet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra associeret virksomhed.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ med 507 tkr., pr. 30. september 2016, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab.

Årsagen til underskuddet og egenkapitalens udvikling hidrører fra den associerede virksomhed Hvide Sande Skibssmedie A/S, hvor et enkeltstående projekt, har været tabsgivende i 2015/16. Budget for 2016/17 viser positiv indtjening, og på baggrund heraf har selskabets bankforbindelse givet tilsagn om opretholdelse af selskabets kreditter.

Ledelsen forventer på den baggrund at selskabets egenkapital reetableres via positiv indtjening i Hvide Sande Skibssmedie A/S.

Selskabets anpartshaver har med støtteerklæring tilkendegivet at stille den nødvendige finansiering til rådighed for selskabet. Ledelsen vurderer på den baggrund, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelsen af aktiviteten og driften i 2016/17 og har derfor valgt at aflægge årsrapporten for 2015/16 under forudsætning om fortsat drift (going concern).

kr.	2015/16	2014/15
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	882	3.072
	<u>882</u>	<u>3.072</u>

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2015	550.000
Kostpris 30. september 2016	<u>550.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-362.038
Andel af årets resultat	-209.985
Nedskrivning, tilgodehavende hos associeret virksomhed	18.526
Kapitalandele med negativ værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>3.497</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	-550.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><u>0</u></u>

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
<b>Associerede virksomheder</b>				
	Ringkøbing- Skjern Kommune			
Hvide Sande Skibssmedie A/S		16,67 %	-132.130	-1.259.911

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution for bankmellemværende i associeret selskab, der pr. 30. september 2016 udgør 2.914 tkr..

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret nom. 83 t.kr. aktier i associeret virksomhed med bogført værdi på 0 t.kr.