

## Toft & Alexandersen ApS

Smedebakken 23

8544 Mørke

CVR-nr. 34211345

## Årsrapport for 2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2017

---

Michael Vestergaard Alexandersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Toft & Alexandersen ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Toft & Alexandersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søften, den 31-05-2017

### **Direktion**

Michael Vestergaard Alexandersen	Rune Toft
Direktør	Direktør

**Toft & Alexandersen ApS**

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

### **Til den daglige ledelse i Toft & Alexandersen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Toft & Alexandersen ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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 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.

Søften, den 31-05-2017

**LMO Erhvervsrevision**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret revisor

## Toft & Alexandersen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Toft & Alexandersen ApS Smedebakken 23 8544 Mørke
CVR-nr.	34211345
Stiftelsesdato	16-01-2012
Hjemsted	Syddjurs
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Michael Vestergaard Alexandersen, Direktør Rune Toft, Direktør
<b>Revisor</b>	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Trigevej 20 8382 Hinnerup CVR-nr.: 36563877

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bolig byggeri og montage.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -187.824, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 2.312.683, og en egenkapital på kr. 159.095.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Toft & Alexandersen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.369.427</b>	<b>1.161.017</b>
Personaleomkostninger	1	-3.344.226	-743.235
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-209.492	-199.703
Andre driftsomkostninger		-19.848	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-204.139</b>	<b>218.079</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		716	64
Andre finansielle omkostninger		-30.765	-27.283
<b>Resultat før skat</b>		<b>-234.188</b>	<b>190.860</b>
Skat af årets resultat		46.364	-46.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-187.824</b>	<b>144.860</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-187.824	144.860
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-187.824</b>	<b>144.860</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	637.259	776.183
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>637.259</b>	<b>776.183</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>637.259</b>	<b>776.183</b>
Råvarer og hjælpematerialer		513.875	66.450
<b>Varebeholdninger</b>	3	<b>513.875</b>	<b>66.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		619.983	939.083
Igangværende arbejder for fremmed regning		236.800	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.293	17.577
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		13.519	0
Andre tilgodehavender		23.006	4.500
Periodeafgrænsningsposter		249.948	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.161.549</b>	<b>961.160</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.675.424</b>	<b>1.027.610</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.312.683</b>	<b>1.803.793</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		79.095	266.919
<b>Egenkapital</b>	4	<b>159.095</b>	<b>346.919</b>
Hensættelser til udskudt skat		25.155	58.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>25.155</b>	<b>58.000</b>
Gæld til banker		813.568	401.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.473	556.453
Anden gæld		673.689	180.160
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		58.703	260.432
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.128.433</b>	<b>1.398.874</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.128.433</b>	<b>1.398.874</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.312.683</b>	<b>1.803.793</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2016	2015
	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.923.132	676.603
Pensioner	268.531	0
Andre omkostninger til social sikring	67.308	12.880
Andre personaleomkostninger	85.255	53.752
	<b>3.344.226</b>	<b>743.235</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	2
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.087.516	655.544
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	185.416	431.972
Afgang i årets løb	-145.060	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.127.872</b>	<b>1.087.516</b>
Af- og nedskrivninger primo	-311.333	-111.630
Årets afskrivninger	-209.492	-199.703
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	30.212	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-490.613</b>	<b>-311.333</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>637.259</b>	<b>776.183</b>
<b>3. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	513.875	66.450
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>513.875</b>	<b>66.450</b>

## Noter

2016

2015

## 4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskap ital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	266.919	346.919
Forslag til årets resultatdisponering	0	-187.824	-187.824
	<b>80.000</b>	<b>79.095</b>	<b>159.095</b>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for A. T. Invest ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Leasingaftaler:

Takeuchi Minigraver

Leasingydelse 8.446 kr. pr. md. restløbetid 51 mdr.

Mercedes Benz

Leasingydelse 4.411 kr. pr. md. restløbetid 30 mdr.

Citroen Berlingo

Leasingydelse 1.575 kr. pr. md. restløbetid 48 mdr

Ford Transit

Leasingydelse 2.525 kr. pr. md. restløbetid 60 mdr.

Ford Transit

Leasingydelse 2.525 kr. pr. md. restløbetid 60 mdr.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Lejeaftaler:

Der er indgået aftale om leje af erhvervsbygninger med Mygindgaard, Smedbakken 23 kr. 54.000 pr. år.

Der er indgået aftale om leje af erhvervsbygninger med A. T. Invest ApS, Smedebakken 23 kr. 120.000 pr. år.

Kautioner:

Der er afgivet følgende kaution:

Selvskyldner kaution overfor Sparekassen Kronjylland