

## P. Toft Holding ApS

Kusken 52

7500 Holstebro

CVR-nr. 34 88 60 40

### Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/05 2017

---

Per Toft  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 3

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 9

Balance pr. 31. december 2016 10

Noter til årsrapporten 12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for P. Toft Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. april 2017

### **Direktion**

Per Toft  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### ***Til kapitalejeren i P. Toft Holding ApS***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Toft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 5. april 2017

### Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79

Jan Christensen

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

P. Toft Holding ApS  
Kusken 52  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 34 88 60 40  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Holstebro

### Direktion

Per Toft, direktør

### Revisor

Revisionskontoret Vest  
Registreret revisionsaktieselskab  
Lægårdvej 91C  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Jyske Bank A/S  
St. Torv 1  
7500 Holstebro

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Toft Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkle tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for P. Toft Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.900</b>	<b>-5.010</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		319.662	701.452
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		44.937	30.249
Finansielle indtægter		0	17
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-2.027</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>358.699</b>	<b>724.681</b>
Skat af årets resultat		<u>1.298</u>	<u>1.174</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>359.997</u></b>	<b><u>725.855</u></b>
Foreslået udbytte		51.700	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		264.599	531.701
Overført resultat		<u>43.698</u>	<u>-155.846</u>
		<b><u>359.997</u></b>	<b><u>725.855</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	3.725.850	3.756.188
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>111.420</u>	<u>66.483</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.837.270</u></b>	<b><u>3.822.671</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.837.270</u></b>	<b><u>3.822.671</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		111.517	305.020
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3	100.000	100.000
Andre tilgodehavender		6.898	0
Selskabsskat		<u>77.506</u>	<u>202.648</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>295.921</u></b>	<b><u>607.668</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>7.539</u></b>	<b><u>13.439</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>303.460</u></b>	<b><u>621.107</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.140.730</u></b>	<b><u>4.443.778</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.236.801	972.202
Overført resultat		2.733.971	2.690.273
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>350.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>4.102.472</u></b>	<b><u>4.092.475</u></b>
Selskabsskat		34.258	347.303
Anden gæld		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>38.258</u></b>	<b><u>351.303</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>38.258</u></b>	<b><u>351.303</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.140.730</u></b>	<b><u>4.443.778</u></b>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Autocentret A/S	Holstebro	100%	3.725.850	319.662

### 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Böckmann Danmark Finans ApS	Holstebro	20%	557.102	224.688

### 3 Tilgodehavender

Lån i associeret virksomhed er ydet som ansvarligt lån. Lånet træder tilbage for samtlige låntagers andre kreditorer, som ikke har ydet ansvarlige lån.

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	972.202	2.690.273	350.000	4.092.475
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat	0	264.599	43.698	51.700	359.997
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>1.236.801</b>	<b>2.733.971</b>	<b>51.700</b>	<b>4.102.472</b>

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

### 6 Eventualposter m.v.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet kautioner pro rate (20%) overfor Böckmann Danmark Finans ApS for mellemværende med Jyske Bank A/S. De samlede aktiver i Böckmann Danmark Finans ApS andrager pr. 31.12.2016 kr. 3.037.163 mens gælden udgør kr. 2.480.061.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen