

# P. Toft Holding ApS

2015

7500 Holstebro

CVR-nr. 34 88 60 40

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/05 2016

---

Per Toft

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. maj 2016

**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 2015. 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 fejl-information, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 18. maj 2016

### Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28 31 26 79

Jan Christensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

P. Toft Holding ApS

Mosebyvej 38

7500 Holstebro

CVR-nr.: 34 88 60 40

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Holstebro

### Direktion

Per Toft, direktør

### Revisor

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

Lægårdvej 91

7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

St. Torv 1

7500 Holstebro

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Toft Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

### Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder", "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" indregnes og måles efter den indre værdis metode.

## **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 administrationsselskab 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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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 opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.010</b>	<b>-5.200</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-5.010</b>	<b>-5.200</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		701.452	507.394
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		30.249	21.413
Finansielle indtægter		17	39
Finansielle omkostninger		<u>-2.027</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>724.681</b>	<b>523.646</b>
Skat af årets resultat		<u>1.174</u>	<u>1.264</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>725.855</u></b>	<b><u>524.910</u></b>
Foreslået udbytte		350.000	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		531.701	427.628
Overført resultat		<u>-155.846</u>	<u>47.382</u>
		<b><u>725.855</u></b>	<b><u>524.910</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	3.756.188	3.254.736
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	66.483	36.234
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.822.671</u></b>	<b><u>3.290.970</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.822.671</u></b>	<b><u>3.290.970</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		305.020	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3	100.000	100.000
Selskabsskat		202.648	1.264
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>607.668</u></b>	<b><u>101.264</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>13.439</u></b>	<b><u>30.776</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>621.107</u></b>	<b><u>132.040</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.443.778</u></b>	<b><u>3.423.010</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		972.202	790.501
Overført resultat		2.690.273	2.496.119
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>350.000</u>	<u>49.900</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>4.092.475</u></b>	<b><u>3.416.520</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.490
Selskabsskat		347.303	0
Anden gæld		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>351.303</u></b>	<b><u>6.490</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>351.303</u></b>	<b><u>6.490</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.443.778</u></b>	<b><u>3.423.010</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Tilgodehavender i associerede virksomheder	3		
Hovedaktivitet	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%	3.756.188	701.452

### 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%	332.414	151.243

### 3 Tilgodehavender i associerede virksomheder

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 2015	80.000	790.501	2.496.119	49.900	3.416.520
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	531.701	-155.846	350.000	725.855
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-350.000	350.000	0	0
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>972.202</b>	<b>2.690.273</b>	<b>350.000</b>	<b>4.092.475</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Eventualposter mv.

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.

### 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. 31.12.2015 kr. 2.306.867 mens gælden udgør kr. 1.974.453.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Hovedaktivitet**

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