



Toft Administration ApS

Bredgade 23C
4000 Roskilde

CVR-nr. 34 89 84 72

Årsrapport for 2017

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. juni 2018

Helle Aggerholm Lay Toft
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Toft Administration 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. juni 2018

Direktion

Helle Aggerholm Lay Toft
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Toft Administration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toft Administration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 11. juni 2018

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Toft Administration ApS
Bredgade 23C
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 89 84 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Helle Aggerholm Lay Toft, direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 33, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er ejendomsadministration og hermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 61.846, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 182.296.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toft Administration ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer, bestående af andelsbevis, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Nettoomsætning		2.869.831	2.170.956
Andre eksterne omkostninger		<u>-749.358</u>	<u>-605.100</u>
Bruttoresultat		2.120.473	1.565.856
Personaleomkostninger	1	<u>-1.951.555</u>	<u>-1.433.507</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		168.918	132.349
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.500</u>	<u>-7.500</u>
Resultat før finansielle poster		161.418	124.849
Finansielle omkostninger		<u>-78.164</u>	<u>-76.508</u>
Resultat før skat		83.254	48.341
Skat af årets resultat	2	<u>-21.408</u>	<u>-14.395</u>
Årets resultat		<u>61.846</u>	<u>33.946</u>
Overført resultat		<u>61.846</u>	<u>33.946</u>
		<u>61.846</u>	<u>33.946</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.000	52.500
Materielle anlægsaktiver		45.000	52.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.325.000	1.325.000
Finansielle anlægsaktiver		1.325.000	1.325.000
Anlægsaktiver i alt		1.370.000	1.377.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		430.156	283.413
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.585	127
Andre tilgodehavender		600	1.531
Periodeafgrænsningsposter		76.333	31.596
Tilgodehavender		524.674	316.667
Likvide beholdninger		570	85.014
Omsætningsaktiver i alt		525.244	401.681
Aktiver i alt		1.895.244	1.779.181



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>102.296</u>	<u>40.450</u>
Egenkapital		<u>182.296</u>	<u>120.450</u>
Hensættelse til udskudt skat	3	<u>4.679</u>	<u>4.589</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.679</u>	<u>4.589</u>
Banker		<u>1.173.873</u>	<u>1.229.448</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.173.873</u>	<u>1.229.448</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	53.124	45.673
Banker		26.005	1.711
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.309	26.503
Skyldigt sambeskatningsbidrag		21.979	0
Anden gæld		<u>379.979</u>	<u>350.807</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>534.396</u>	<u>424.694</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.708.269</u>	<u>1.654.142</u>
Passiver i alt		<u>1.895.244</u>	<u>1.779.181</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.746.148	1.276.746
Pensioner	24.564	24.464
Andre omkostninger til social sikring	35.676	31.643
Andre personaleomkostninger	<u>145.167</u>	<u>100.654</u>
	<u>1.951.555</u>	<u>1.433.507</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	21.318	13.992
Årets udskudte skat	<u>90</u>	<u>403</u>
	<u>21.408</u>	<u>14.395</u>
3 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	4.589	4.186
Hensat i året	<u>90</u>	<u>403</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017	<u>4.679</u>	<u>4.589</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>4.679</u>	<u>4.589</u>
	<u>4.679</u>	<u>4.589</u>



Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>1.275.121</u>	<u>1.226.997</u>	<u>53.124</u>	<u>910.000</u>
	<u>1.275.121</u>	<u>1.226.997</u>	<u>53.124</u>	<u>910.000</u>

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Helle Aggerholm Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.226, er der givet pant i selskabets andre værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 1.325.