



## Toft Administration ApS

Bredgade 23C  
4000 Roskilde

CVR-nr. 34 89 84 72

### Årsrapport for 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 11. juni 2019

---

Helle Aggerholm Lay Toft  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2019

### 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 2018 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's 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 2019

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 2018

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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 12.738, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 195.033.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toft Administration ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 finansiell 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. 13.500 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 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

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>3.060.123</b>	<b>2.869.831</b>
Andre eksterne omkostninger		-649.615	-749.358
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.410.508</b>	<b>2.120.473</b>
Personaleomkostninger	1	-2.314.880	-1.951.555
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>95.628</b>	<b>168.918</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.500	-7.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>88.128</b>	<b>161.418</b>
Finansielle omkostninger		-68.430	-78.164
<b>Resultat før skat</b>		<b>19.698</b>	<b>83.254</b>
Skat af årets resultat		-6.960	-21.408
<b>Årets resultat</b>		<b>12.738</b>	<b>61.846</b>
Overført resultat		12.738	61.846
		<b>12.738</b>	<b>61.846</b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.500	45.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>37.500</u>	<u>45.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.325.000	1.325.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.325.000</u>	<u>1.325.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.362.500</u>	<u>1.370.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.602	430.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.973	17.585
Andre tilgodehavender		46.892	600
Periodeafgrænsningsposter		59.056	76.333
<b>Tilgodehavender</b>		<u>276.523</u>	<u>524.674</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>378.176</u>	<u>570</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>654.699</u>	<u>525.244</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.017.199</u>	<u>1.895.244</u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>115.033</u>	<u>102.296</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>195.033</u></b>	<b><u>182.296</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.335</u>	<u>4.679</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.335</u></b>	<b><u>4.679</u></b>
Banker		<u>1.124.697</u>	<u>1.173.873</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b><u>1.124.697</u></b>	<b><u>1.173.873</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	51.600	53.124
Banker		0	26.005
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		137.641	53.309
Skyldigt sambeskatningsbidrag		7.509	21.979
Anden gæld		494.984	379.979
Deposita		<u>1.400</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>693.134</u></b>	<b><u>534.396</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.817.831</u></b>	<b><u>1.708.269</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.017.199</u></b>	<b><u>1.895.244</u></b>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		



## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.968.893	1.746.148
Pensioner	39.230	24.564
Andre omkostninger til social sikring	37.293	35.676
Andre personaleomkostninger	<u>269.464</u>	<u>145.167</u>
	<b><u>2.314.880</u></b>	<b><u>1.951.555</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>1.226.997</u>	<u>1.176.297</u>	<u>51.600</u>	<u>912.000</u>
	<b><u>1.226.997</u></b>	<b><u>1.176.297</u></b>	<b><u>51.600</u></b>	<b><u>912.000</u></b>

## 3 Eventualposter mv.

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.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.176, er der givet pant i selskabets andre værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 1.325.