



## Toft Administration ApS

Bredgade 23C  
4000 Roskilde

CVR-nr. 34 89 84 72

Årsrapport for 2015  
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. maj 2016

---

Helle Aggerholm Lay Toft  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10



## **Ledelsespåtegning**

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. maj 2016

### **Direktion**

Helle Aggerholm Lay Toft  
direktør



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Toft Administration ApS  
Bredgade 23C  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 89 84 72  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Helle Aggerholm Lay Toft, direktør

### Regnskab og skatterådgivning

Algade Revision ApS  
Algade 33, 1.  
4000 Roskilde



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toft Administration 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.

Årsrapporten for 2015 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.

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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..

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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 og for betalte acontoskatter.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.





## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.300.447</b>	<b>942.723</b>
Personaleomkostninger	1	-1.170.620	-867.765
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>129.827</b>	<b>74.958</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.500	-7.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>122.327</b>	<b>67.458</b>
Finansielle omkostninger		-76.583	-44.622
<b>Resultat før skat</b>		<b>45.744</b>	<b>22.836</b>
Skat af årets resultat	2	-26.573	-9.397
<b>Årets resultat</b>		<b>19.171</b>	<b>13.439</b>
Overført overskud		19.171	13.439
		<b>19.171</b>	<b>13.439</b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.000	67.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>60.000</b>	<b>67.500</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		21.187	6.250
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.325.000	1.325.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.346.187</b>	<b>1.331.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.406.187</b>	<b>1.398.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		315.768	207.407
Udskudt skatteaktiv		0	1.898
Periodeafgrænsningsposter		17.401	40.283
<b>Tilgodehavender</b>		<b>333.169</b>	<b>249.588</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>99.813</b>	<b>3.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>432.982</b>	<b>252.588</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.839.169</b>	<b>1.651.338</b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		6.503	-22.166
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>86.503</u></b>	<b><u>57.834</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		4.186	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.186</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		1.277.437	1.321.569
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>1.277.437</u></b>	<b><u>1.321.569</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	43.357	42.582
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.946	5.313
Selskabsskat		11.092	0
Anden gæld		376.648	224.040
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>471.043</u></b>	<b><u>271.935</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.748.480</u></b>	<b><u>1.593.504</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.839.169</u></b>	<b><u>1.651.338</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.040.178	728.965
Pensioner	23.904	24.138
Andre omkostninger til social sikring	20.850	16.409
Andre personaleomkostninger	85.688	98.253
	<u><b>1.170.620</b></u>	<u><b>867.765</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	11.092	0
Årets udskudte skat	15.481	9.397
	<u><b>26.573</b></u>	<u><b>9.397</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>75.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>15.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>15.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>60.000</b></u>



## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-12.668	67.332
Årets resultat	0	19.171	19.171
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>6.503</b>	<b>86.503</b>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.364.151	1.320.794	43.357	1.105.794
	<b>1.364.151</b>	<b>1.320.794</b>	<b>43.357</b>	<b>1.105.794</b>



## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Helle Aggerholm Holding ApS (Administrationsselskab) 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

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 1.364, er der givet pant i selskabets andre værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2014 udgør t.kr. 1.325