



## **Toft Administration ApS**

**Bredgade 23C  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 34 89 84 72**

**Årsrapport for 2020**

**(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 16. juli 2021

---

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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 16. juli 2021

### **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 2020 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 16. juli 2021

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 2020

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Helle Aggerholm Lay Toft, direktør

### Revisor

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Algade 5, 1  
4000 Roskilde



## Ledelsesberetning

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 137.626, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 386.178.

### **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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.





## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer, bestående af andelsbevis, måles til kostpris.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

### **Gældsforpligtelser**

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

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>3.809.373</b>	<b>3.214.219</b>
Andre eksterne omkostninger		<u>-758.230</u>	<u>-772.879</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.051.143</b>	<b>2.441.340</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.798.997</u>	<u>-2.262.513</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>252.146</b>	<b>178.827</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-19.312</u>	<u>-19.312</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>232.834</b>	<b>159.515</b>
Finansielle omkostninger		<u>-54.822</u>	<u>-87.329</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>178.012</b>	<b>72.186</b>
Skat af årets resultat		<u>-40.386</u>	<u>-18.670</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>137.626</u></b>	<b><u>53.516</u></b>
Overført resultat		<u>137.626</u>	<u>53.516</u>
		<b><u>137.626</u></b>	<b><u>53.516</u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.996	136.308
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>116.996</b>	<b>136.308</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.325.000	1.325.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.325.000</b>	<b>1.325.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.441.996</b>	<b>1.461.308</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.082	188.074
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.317	27.717
Andre tilgodehavender		71.026	64.734
Periodeafgrænsningsposter		73.045	35.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>495.470</b>	<b>315.525</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.077.116</b>	<b>190.438</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.572.586</b>	<b>505.963</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.014.582</b>	<b>1.967.271</b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		306.178	168.548
<b>Egenkapital</b>		<b><u>386.178</u></b>	<b><u>248.548</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		8.919	7.561
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>8.919</u></b>	<b><u>7.561</u></b>
Banker		980.359	1.064.114
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b><u>980.359</u></b>	<b><u>1.064.114</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	68.000	52.000
Banker		398	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		67.857	93.075
Skyldigt sambeskatningsbidrag		39.028	16.170
Anden gæld		1.463.843	485.803
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.639.126</u></b>	<b><u>647.048</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.619.485</u></b>	<b><u>1.711.162</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.014.582</u></b>	<b><u>1.967.271</u></b>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		



## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.621.862	2.078.680
Pensioner	27.744	32.455
Andre omkostninger til social sikring	58.942	36.025
Andre personaleomkostninger	90.449	115.353
	<u><b>2.798.997</b></u>	<u><b>2.262.513</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>1.116.114</u>	<u>1.048.359</u>	<u>68.000</u>	<u>788.000</u>
	<u><b>1.116.114</b></u>	<u><b>1.048.359</b></u>	<u><b>68.000</b></u>	<u><b>788.000</b></u>

## 3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Helle Aggerholm Holding ApS (Administrationselskab) 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 kreditinstitutter, t.kr. 1.048, er der givet pant i selskabets andre værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2020 udgør t.kr. 1.325.