

## **Tofko Trade & Engineering Company ApS**

**CVR-nr. 36026987**

**Nørremarksvej 27**

**9270 Klarup**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.02.2017

**Dirigent**

---

Navn: Doris Koch

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tofko Trade & Engineering Company ApS  
Nørremarksvej 27  
9270 Klarup

CVR-nr.: 36026987

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Doris Koch  
Mogens Tofte Koch

### **Bank**

Danske Bank

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Tofko Trade & Engineering Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 08.02.2017

### Direktion

Doris Koch

Mogens Tofte Koch

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tofko Trade & Engineering Company ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tofko Trade & Engineering Company ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 fejlinformation, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 08.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at yde rådgivning og konsulentbistand, at udvikle koncepter omkring fornyelser og vækst i virksomheder, at udvikle og tilbyde kurser, konferencer og internationale udstillinger for virksomheder og organisationer, at drive agentur og international handel og produktion i eget navn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud blev på 82 t.kr., en fremgang på 78 t.kr. i forhold til foregående år. Årets resultat er efter omstændighederne tilfredsstillende.

Egenkapitalen 30.09.2016 udgør 1.031 t.kr., og selskabets balancesum udgør 1.756 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tofko Invest ApS og moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages  
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	35 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende  
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af  
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte  
anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>808.108</b>	<b>711.000</b>
Personaleomkostninger	1	(662.120)	(662.642)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(23.496)</u>	<u>(23.484)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>122.492</b>	<b>24.874</b>
Andre finansielle indtægter		3	377
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.448)</u>	<u>(19.262)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>105.047</b>	<b>5.989</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(22.748)</u>	<u>(1.549)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>82.299</u></b>	<b><u>4.440</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>82.299</u>	<u>4.440</u>
		<b><u>82.299</u></b>	<b><u>4.440</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.001.207	1.018.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.924	18.677
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>1.014.131</u></b>	<b><u>1.037.627</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.014.131</u></b>	<b><u>1.037.627</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		48.010	48.010
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>48.010</u></b>	<b><u>48.010</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.949	116.911
Andre tilgodehavender		32.862	0
Periodeafgrænsningsposter		13.415	13.415
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>175.226</u></b>	<b><u>130.326</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>518.385</u></b>	<b><u>413.741</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>741.621</u></b>	<b><u>592.077</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>1.755.752</u></u></b>	<b><u><u>1.629.704</u></u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		980.775	898.476
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.030.775</u></b>	<b><u>948.476</u></b>
Udskudt skat		166.598	171.767
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>166.598</u></b>	<b><u>171.767</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		228.869	260.337
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>228.869</u></b>	<b><u>260.337</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	31.468	29.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.087	92.406
Skyldig selskabsskat		37.224	9.307
Anden gæld		124.731	117.468
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>329.510</u></b>	<b><u>249.124</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>558.379</u></b>	<b><u>509.461</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.755.752</u></b>	<b><u>1.629.704</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	898.476	948.476
Årets resultat	0	82.299	82.299
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>980.775</b>	<b>1.030.775</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	537.126	538.859
Pensioner	75.992	83.379
Andre omkostninger til social sikring	11.469	11.770
Andre personaleomkostninger	37.533	28.634
	<b>662.120</b>	<b>662.642</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.496	23.484
	<b>23.496</b>	<b>23.484</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	27.917	9.307
Ændring af udskudt skat	(5.169)	(7.758)
	<b>22.748</b>	<b>1.549</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.050.000	28.727
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.050.000</b>	<b>28.727</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Af- og nedskrivninger primo	(31.050)	(10.050)
Årets afskrivninger	(17.743)	(5.753)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(48.793)</b>	<b>(15.803)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.001.207</b>	<b>12.924</b>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tofko Invest ApS, CVR-nr. 36 20 18 51.

<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
1.050.000	28.727
<b>1.050.000</b>	<b>28.727</b>
(31.050)	(10.050)
(17.743)	(5.753)
<b>(48.793)</b>	<b>(15.803)</b>
<b>1.001.207</b>	<b>12.924</b>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	50	1.000,00	50.000
	<b>50</b>		<b>50.000</b>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>01.01.2014 kr.</u>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>				
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000	50.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld ef- ter 5 år 2015/16 kr.</u>
<b>6. Langfristede gælds- forpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	29.943	31.468	228.869	86.125
	<b>29.943</b>	<b>31.468</b>	<b>228.869</b>	<b>86.125</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tofko Invest ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede forpligtelse er afsat som gæld i administrationsselskabets årsrapport.



## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.001 t.kr.

### **9. Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tofko Holding ApS, Nørremarksvej 27, 9270 Klarup