

*Toldbodgade 20 ApS  
Toldbodgade 20  
DK 6960 Hvide Sande*

*CVR-nummer: 36737972*

*ÅRSRAPPORT  
6. maj 2015 - 30. september 2016*

*(1. regnskabsår)*

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 24. februar 2017

---

Mads Peder Borggaard Jørgensen  
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 6. maj 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 6. maj 2015 - 30. september 2016 for Toldbodgade 20 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 6. maj 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 24. februar 2017

**Toldbodgade 20 ApS**

**Direktion**

Mads Peder Borggaard Jørgensen   Merrild Borggaard Jørgensen

**Til den daglige ledelse i Toldbodgade 20 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Toldbodgade 20 ApS for perioden 6. maj 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Hvide Sande, den 24. februar 2017

**Revisionsfirmaet Jesper Clausen**

**CVR-nummer 25 88 60 70**

Jesper Clausen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Toldbodgade 20 ApS Toldbodgade 20 6960 Hvide Sande
	Telefon: 31 10 37 17 E-mail: mads@ejvinds.dk
	CVR-nr.: 36 73 79 72 Stiftet: 6. maj 2015 Regnskabsår: 6. maj - 30. september Kunde Nr.: 9101250
<b>Direktion</b>	Mads Peder Borggaard Jørgensen Merrild Borggaard Jørgensen
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jesper Clausen Nørregade 78 6960 Hvide Sande
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 24. februar 2017. på selskabets adresse.

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom, investering i værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

**Usædvanlige forhold**

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold der kunne give anledning til usikkerhed ved indregning eller måling.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

**Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet påregner at fortsætte sine nuværende aktiviteter med et tilsvarende driftsresultat. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Toldbodgade 20 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

### **Bruttfortjeneste**

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Ejendomsudgifter**

Ejendomsudgifter omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse mv.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CM Marina Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.



## 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.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	33 år	3.000.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
6. MAJ 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.033.326</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-194.293
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>839.033</b>
Andre finansielle indtægter .....	6
Andre finansielle omkostninger .....	-582.062
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER</b> .....	<b>256.977</b>
Ekstraordinære poster.....	866
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>257.843</b>
Skat af årets resultat .....	-30.052
<b>ÅRETS RESULTAT (- = UNDERSKUD)</b> .....	<b>227.791</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	227.791
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>227.791</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
AKTIVER

	2016
Grunde og bygninger.....	9.282.142
Andre investeringsaktiver .....	6.260
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>9.288.402</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>9.288.402</b>
Andre tilgodehavender .....	89.393
Periodeafgrænsningsposter.....	16.743
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>106.136</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>52.342</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>158.478</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>9.446.880</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat .....	227.791
<b>1 EGENKAPITAL .....</b>	<b>277.791</b>
<hr/>	
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve .....	831.250
Prioritetsgæld .....	3.779.473
Kreditinstitutter .....	4.056.630
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>8.667.353</b>
<hr/>	
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	387.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	21.940
Selskabsskat .....	0
Anden gæld .....	92.796
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>501.736</b>
<hr/>	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>9.169.089</b>
<hr/>	
<b>PASSIVER.....</b>	<b>9.446.880</b>
<hr/>	
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4 Ejerforhold	

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	0	227.791	227.791
	<u>50.000</u>	<u>227.791</u>	<u>277.791</u>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har ikke påtaget sig eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med CM Marina Holding ApS CVR nr. 3020 6134. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2016 30.052 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke påtaget sig kautioner eller leasingforpligtelser.

**4 Ejerforhold**

Selskabet ejes af:

Ejvinds Food Holding ApS, CVR nr 3117 3663, med 49 % ejerandel

CM Marina Holding ApS, CVR nr 3020 6134, med 51 % ejerandel