

---

# ***Toma Facility Danmark ApS***

Maribovej 9, 4960 Holeby

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 36 90 88 23

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/5 2017

Tore Monsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Toma Facility Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holeby, den 22. maj 2017

## Direktion

Tore Monsen

## Bestyrelse

Tore Monsen  
formand

Eirik Olafsson

Rune Monsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Toma Facility Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toma Facility Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Slagelse, den 22. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Steen Lange

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Toma Facility Danmark ApS  
Maribovej 9  
4960 Holeby

CVR-nr.: 36 90 88 23  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Lolland

### Bestyrelse

Tore Monsen, formand  
Eirik Olafsson  
Rune Monsen

### Direktion

Tore Monsen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Toma Facility Danmark ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er service, herunder med serviceaktiviteterne, rengøring, forplejning, kantinedrift, pleje- og omsorgstjenester, ejendomsservice, vicevært/varmemesterservice samt andet hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 1.076.693, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.226.760.

## Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det forventes, at kapitalen kan reetableres via egen indtjening eller fornødent kapitalindskud.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>155.588</b>	<b>-205.760</b>
Personaleomkostninger	1	-1.072.631	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-68.667	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-985.710</b>	<b>-205.760</b>
Finansielle omkostninger	3	-90.983	-1.807
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.076.693</b>	<b>-207.567</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.076.693</b>	<b>-207.567</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.076.693	-207.567
		<b>-1.076.693</b>	<b>-207.567</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		1.875.333	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.875.333</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>56.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.931.333</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.935	0
Andre tilgodehavender		45.722	44.705
Udskudt skatteaktiv	7	0	0
Periodeafgrænsningsposter		28.195	36.238
<b>Tilgodehavender</b>		<b>296.852</b>	<b>80.943</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>617.632</b>	<b>109.496</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>914.484</b>	<b>190.439</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.845.817</b>	<b>190.439</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.276.760	-200.067
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-1.226.760</b>	<b>-150.067</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.338.724	235.581
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>2.338.724</b>	<b>235.581</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.208	76.224
Anden gæld		1.657.645	28.701
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.733.853</b>	<b>104.925</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.072.577</b>	<b>340.506</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.845.817</b>	<b>190.439</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

# Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.066.410	0
Andre omkostninger til social sikring	6.221	0
	<u>1.072.631</u>	<u>0</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>2</u>	<u>0</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	64.667	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.000	0
	<u>68.667</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	34.806	0
Andre finansielle omkostninger	61	1.807
Kursreguleringer omkostninger	56.116	0
	<u>90.983</u>	<u>1.807</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		0
Tilgang i årets løb		<u>1.940.000</u>
Kostpris 31. december		<u>1.940.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		0
Årets afskrivninger		<u>64.667</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>64.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u>1.875.333</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	<u>60.000</u>
Kostpris 31. december	<u>60.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>4.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>4.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>56.000</u></b>

## 6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-200.067	-150.067
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.076.693</u>	<u>-1.076.693</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-1.276.760</u></b>	<b><u>-1.226.760</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	47.000	0
Materielle anlægsaktiver	2.000	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-328.000	-43.000
Overført til udskudt skatteaktiv	279.000	43.000
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	279.000	43.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-279.000	-43.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til tilknyttede virksomheder

Mellem 1 og 5 år	2.338.724	235.581
Langfristet del	2.338.724	235.581
Inden for 1 år	0	0
	<b>2.338.724</b>	<b>235.581</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	80.124	60.120
Mellem 1 og 5 år	<u>240.372</u>	<u>240.480</u>
	<b><u>320.496</u></b>	<b><u>300.600</u></b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	25.000	0
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 1 mdr.	2.217	0

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toma Facility Danmark ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

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

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i



# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende kontingenter, leasingydelse og forudbetalt husleje.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.