

# **ToftHansen Projektledelse ApS**

Åstrupvej 18, Mellerup, 8930 Randers SØ

CVR-nr. 36 91 36 73

## **Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. oktober 2018.

---

Martin Toft Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning      | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 5           |
| Ledelsesberetning                               | 6           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b> |             |
| Resultatopgørelse                               | 7           |
| Balance   | 8           |
| Noter   | 10          |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for ToftHansen Projektledelse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 2. oktober 2018

### **Direktion**

Martin Toft Hansen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i ToftHansen Projektledelse ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for ToftHansen Projektledelse ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers SØ, den 2. oktober 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor  
mne34336

## Selskabsoplysninger

---

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>             | ToftHansen Projektledelse ApS<br>Åstrupvej 18<br>Mellerup<br>8930 Randers SØ |
|                              | CVR-nr.: 36 91 36 73   |
|                              | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  |
| <b>Direktion</b>             | Martin Toft Hansen, Direktør   |
| <b>Revision</b>              | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab                      |
| <b>Modervirksomhed</b>       | ToftHansen Projektledelse Holding ApS  |
| <b>Associeret virksomhed</b> | K/S Projectcompany, Kolding  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at drive konsulentvirksomhed og rådgive virksomheder vedrørende informationsteknologi.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.243.334 kr. mod 1.702.523 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 103.094 kr. mod 486.139 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>                                     | <u>2017/18</u>   | <u>2016/17</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        | <b>1.243.334</b> | <b>1.702.523</b> |
| 1 Personaleomkostninger                         | -1.165.119       | -1.110.409       |
| <b>Driftsresultat</b>                           | <b>78.215</b>    | <b>592.114</b>   |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 63.622           | 31.745           |
| Øvrige finansielle omkostninger                 | -7.591           | 0                |
| <b>Resultat før skat</b>                        | <b>134.246</b>   | <b>623.859</b>   |
| Skat af årets resultat                          | -31.152          | -137.720         |
| <b>Ordinært resultat efter skat</b>             | <b>103.094</b>   | <b>486.139</b>   |
| <b>Årets resultat</b>                           | <b>103.094</b>   | <b>486.139</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>         |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                       | 100.000          | 450.000          |
| Overføres til overført resultat                 | 3.094            | 36.139           |
| <b>Disponeret i alt</b>                         | <b>103.094</b>   | <b>486.139</b>   |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>                               |                |                  |
|--|----------------|------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2018</u>    | <u>2017</u>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                |                  |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed       | 43.266         | 36.745           |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | 43.266         | 36.745           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>43.266</b>  | <b>36.745</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 272.198        | 505.046          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0              | 17.562           |
| Tilgodehavender i alt                        | 272.198        | 522.608          |
| Likvide beholdninger                         | 373.827        | 551.874          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>646.025</b> | <b>1.074.482</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>689.291</b> | <b>1.111.227</b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>           |                                       | <u>2018</u>           | <u>2017</u>             |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Note                      |                                       |                       |                         |
| <b>Egenkapital</b>        |                                       |                       |                         |
| 3                         | Virksomhedskapital                    | 50.000                | 50.000                  |
| 4                         | Overført resultat                     | 75.642                | 72.548                  |
| 5                         | Foreslået udbytte for regnskabsåret   | 100.000               | 450.000                 |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>              | <b><u>225.642</u></b> | <b><u>572.548</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                       |                       |                         |
|                           | Kort gæld tilknyttede virksomheder    | 201.602               | 0                       |
|                           | Selskabsskat                          | 31.152                | 219.164                 |
|                           | Anden gæld                            | 230.895               | 319.515                 |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>463.649</u>        | <u>538.679</u>          |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>463.649</u></b> | <b><u>538.679</u></b>   |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                 | <b><u>689.291</u></b> | <b><u>1.111.227</u></b> |

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

|  | <u>2017/18</u>          | <u>2016/17</u>          |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                    |                         |                         |
| Lønninger og gager                                 | <u>1.165.119</u>        | <u>1.110.409</u>        |
|  | <b><u>1.165.119</u></b> | <b><u>1.110.409</u></b> |
| <b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>     |                         |                         |
| <b>Associeret virksomhed:</b>                      |                         |                         |
|  | <b>Hjemsted</b>         | <b>Ejerandel</b>        |
| K/S Projectcompany                                 | Kolding                 | 16,66 %                 |
|  | <u>30/6 2018</u>        | <u>30/6 2017</u>        |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>                       |                         |                         |
| Virksomhedskapital 1. juli 2017                    | <u>50.000</u>           | <u>50.000</u>           |
|  | <b><u>50.000</u></b>    | <b><u>50.000</u></b>    |
| <b>4. Overført resultat</b>                        |                         |                         |
| Overført resultat 1. juli 2017                     | 72.548                  | 36.409                  |
| Årets overførte overskud eller underskud           | <u>3.094</u>            | <u>36.139</u>           |
|  | <b><u>75.642</u></b>    | <b><u>72.548</u></b>    |
| <b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>      |                         |                         |
| Udbytte 1. juli 2017                               | 450.000                 | 250.000                 |
| Udloddet udbytte                                   | -450.000                | -250.000                |
| Udbytte for regnskabsåret                          | <u>100.000</u>          | <u>450.000</u>          |
|  | <b><u>100.000</u></b>   | <b><u>450.000</u></b>   |
| <b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>    |                         |                         |
| Selskabet har ikke stillet sikkerhed af nogen art. |                         |                         |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ToftHansen Projektledelse ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

#### 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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### Egenkapital

###### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

###### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ToftHansen Projektledelse ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.