

# Toft Entreprenørservice IvS

Gl Sognevej 16  
8700 Horsens

Årsrapport  
16. august 2017 - 15. august 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**27/10/2018**

**Patthama Thongee Storm Avnby**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Toft Entreprenørservice IvS Gl Sognevej 16 8700 Horsens  Telefonnummer: 30482390 e-mailadresse: info@tiefbau-toft.dk  CVR-nr: 38859250 Regnskabsår: 16/08/2017 - 15/08/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank  Horsens DK Danmark
<b>Revisor</b>	MIDTJYSK REVISION ApS REGISTRERET REVISIONSSELSKAB Krøyer Kielbergs Vej 3, 4 8660 Skanderborg DK Danmark CVR-nr: 36480351 P-enhed: 1020031952

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 16. august - 15. august 2018 for Toft Entreprenørservice IvS.

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. 15. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. august - 15. august 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017-18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. oktober 2018

## **Direktion**

Patthama T. Storm Avnby

Horsens, den 27/10/2018

## **Direktion**

Patthama Thongdee Storm Avnby  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Toft Entreprenørservice IvS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Toft Entreprenørservice IvS for regnskabsåret 16. august 2017 - 15. august 2018 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 Etiske 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.

Horsens, 27/10/2018

, mne34442

Midtjysk Revision Hedensted ApS  
CVR: 36480351

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er anlægs-, kloak- og entreprenørvirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.967.025 kr. og det ordinære resultat efter skat udgør 299.664 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Toft Entreprenørservice IvS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar  
3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **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.

### **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. 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. 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.



# Resultatopgørelse 16. aug. 2017 - 15. aug. 2018

	Note	2017/18 kr.
Nettoomsætning .....		2.967.025
Eksterne omkostninger .....		-12.004
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>2.955.021</b>
Personaleomkostninger .....		-2.543.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-24.571
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>386.583</b>
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>386.583</b>
Skat af årets resultat .....		-86.919
<b>Årets resultat .....</b>		<b>299.664</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		299.664
<b>I alt .....</b>		<b>299.664</b>

# Balance 15. august 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Goodwill .....		22.024
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.024</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		151.955
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>151.955</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>173.979</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		95.596
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>95.596</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.085.540
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		5.444
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.090.984</b>
Likvide beholdninger .....		30.968
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.217.548</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.391.527</b>

# Balance 15. august 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		20.000
Overført resultat .....		299.664
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>319.664</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		4.925
Andre hensatte forpligtelser .....	1	30.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>34.925</b>
Skyldig selskabsskat .....		81.994
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>81.994</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		396.203
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		558.741
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>954.944</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.036.938</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.391.527</b>

# Noter

## 1. Andre hensatte forpligtelser

Opspartet lovpligtig kapital til at kunne omdanne selskabet fra IvS til ApS