

# **Tofte Industri 10 Helsingø ApS**

Tofte Industri 10  
3200 Helsingø

## **ÅRSRAPPORT 2012**

CVR NR: 26 56 75 80

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 24.06.13

---

Dirigent

# INDHOLDSFORTEGNELSE

---

<b>INDHOLDSFORTEGNELSE .....</b>	<b>1</b>
<b>VIRKSOMHEDSOPLYSNING .....</b>	<b>2</b>
<b>LEDELSESPÅTEGNING .....</b>	<b>3</b>
<b>ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS .....</b>	<b>4</b>
<b>RESULTATOPGØRELSE FOR 01.01.12 - 31.12.12 .....</b>	<b>6</b>
<b>AKTIVER PR 31.12.12 .....</b>	<b>7</b>
<b>PASSIVER PR 31.12.12 .....</b>	<b>8</b>
<b>NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN .....</b>	<b>9</b>

# VIRKSOMHEDSOPLYSNING

---

Selskabet: Tofte Industri 10 Helsingø ApS  
Tofte Industri 10  
3200 Helsingø

CVR-nr: 26 56 75 80  
Stiftet: 5. april 2002  
Hjemsted: Gribskov  
Regnskabsår: 01.01.12 - 31.12.12

# LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01.01.12 - 31.12.12 for Tofte Industri 10 Helsingø ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingø 24. juni 2013

Direktion:  
Knud Hansen

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tofte Industri 10 Helsinge ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen m.v. er ikke vist i årsrapporten på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## 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.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

## Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Tilgodehavender

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

## Skyldig skat 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 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den gældende skattesats for regnskabsåret.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 01.01.12 - 31.12.12

	Note	2012	2011
		kr.	tkr.
Bruttoresultat.....		65.565	142
Personaleudgifter.....		0	0
<b>Resultat før finansielle poster.....</b>		<b>65.565</b>	<b>142</b>
Andre finansielle indtægter.....		4.005	0
Finansielle omkostninger.....		21.458	28
<b>Resultat før skat.....</b>		<b>48.112</b>	<b>114</b>
Skat af årets resultat.....		12.113	-40
<b>Årets resultat.....</b>		<b>35.999</b>	<b>154</b>
<b>Resultat disponering</b>			
Overført fra tidligere år.....		-353.054	-508
Årets resultat.....		35.999	154
<b>Til disposition.....</b>		<b>-317.055</b>	<b>-353</b>
<b>Der af direktionen foreslås fordelt således:</b>			
Udbytte.....		0	0
Overført til næste år.....		-317.055	-353
<b>I alt.....</b>		<b>-317.055</b>	<b>-353</b>

## AKTIVER PR 31.12.12

---

	Note	2012	2011
		kr.	tkr.
		<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger.....		1.800.000	2.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>1.800.000</b>	<b>2.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>1.800.000</b>	<b>2.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		10.000	10
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>		<b>10.000</b>	<b>10</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>10.000</b>	<b>10</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>		<b>1.810.000</b>	<b>2.010</b>

## PASSIVER PR 31.12.12

	Note	2012	2011
		kr.	tkr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		130.000	130
Overkurs ved emission .....		151.250	151
Reserver for opskrivninger .....		753.028	953
Overført resultat .....		-317.055	-353
<b>Egenkapital .....</b>	<b>1</b>	<b>717.223</b>	<b>881</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		203.925	202
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>203.925</b>	<b>202</b>
Kreditinstitutter .....		734.832	811
Modtaget forudbetaling.....		24.000	24
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>758.832</b>	<b>835</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....		70.000	65
Kreditinstitutter .....		22.115	20
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.500	25
Selskabsskat .....		10.380	0
Mellemregning med direktion og ledelse .....		14.245	-58
Anden gæld.....		780	40
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>130.020</b>	<b>92</b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>		<b>888.852</b>	<b>927</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.810.000</b>	<b>2.010</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	2		
<b>Eventualaktiver og -forpligtelser</b>	3		

# NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

---

<u>1</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	tkr.
	Selskabskapital primo .....	125.000	125
	Kontant kapitaludvidelse.....	5.000	5
	<b>Virksomhedskapital, ultimo .....</b>	<b>130.000</b>	<b>130</b>
	Overkurs ved emission, primo .....	151.250	151
	<b>Overkurs ved emission, ultimo .....</b>	<b>151.250</b>	<b>151</b>
	Opskrivninger, primo .....	953.028	1.153
	Årets opskrivninger.....	-200.000	-200
	<b>Opskrivningshenlæggelser, ultimo .....</b>	<b>753.028</b>	<b>953</b>
	Overført resultat primo.....	-353.054	-508
	Årets resultat .....	35.999	154
	<b>Overført resultat, ultimo.....</b>	<b>-317.055</b>	<b>-353</b>
	<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>717.223</b>	<b>881</b>

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter stor kr. 734.832 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.800.000.

Virksomheden har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 300.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for pengeinstitut.

## 3 Eventualaktiver og -forpligtelser

### **Eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk med sit datterselskab for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.