

TOVERUD INVEST ApS

Torvegade 3
6700 Esbjerg
CVR-nr. 19888142

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.08.2019

Dirigent

Navn: Henning Toverud Frøkjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TOVERUD INVEST ApS

Torvegade 3

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 19888142

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Henning Toverud Frøkjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for TOVERUD INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28.08.2019

Direktion

Henning Toverud Frøkjær

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i TOVERUD INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TOVERUD INVEST ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 28.08.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i formueforvaltning samt udlejning og salg af beboelsesejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018/19 blev et tilfredsstillende år for Toverud Invest ApS. Årets resultat blev et overskud på 259 t.kr. mod et underskud på 686 t.kr. i 2017/18.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		61.771	70.270
Personaleomkostninger	1	(60.295)	(360.551)
Driftsresultat		1.476	(290.281)
Andre finansielle indtægter		304.937	247.035
Andre finansielle omkostninger		(47.148)	(643.158)
Resultat før skat		259.265	(686.404)
Skat af årets resultat	2	41	50
Årets resultat		259.306	(686.354)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	750.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		500.000	0
Overført resultat		(240.694)	(1.436.354)
		259.306	(686.354)

Balance pr. 30.06.2019

	Note	2018/19 kr.	2016/17 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>2.364.095</u>	<u>2.364.095</u>
Varebeholdninger		<u>2.364.095</u>	<u>2.364.095</u>
 Tilgodehavende selskabsskat		<u>92.932</u>	<u>93.777</u>
Tilgodehavender		<u>92.932</u>	<u>93.777</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>4.245.686</u>	<u>5.059.772</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.245.686</u>	<u>5.059.772</u>
 Likvide beholdninger		<u>212.718</u>	<u>26.254</u>
 Omsætningsaktiver		<u>6.915.431</u>	<u>7.543.898</u>
 Aktiver		<u>6.915.431</u>	<u>7.543.898</u>

Balance pr. 30.06.2019

	Note	2018/19 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.467.201	3.707.895
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	750.000
Egenkapital		3.967.201	4.957.895
Gæld til realkreditinstitutter		2.249.000	2.249.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.249.000	2.249.000
Bankgæld		469.341	274.861
Anden gæld		229.889	62.142
Kortfristede gældsforpligtelser		699.230	337.003
Gældsforpligtelser		2.948.230	2.586.003
Passiver		6.915.431	7.543.898
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.
Egenkapital primo	500.000	3.707.895	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(500.000)
Årets resultat	0	(240.694)	500.000
Egenkapital ultimo	500.000	3.467.201	0

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	750.000	4.957.895
Udbetalt ordinært udbytte	(750.000)	(750.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(500.000)
Årets resultat	0	259.306
Egenkapital ultimo	0	3.967.201

Noter

	2018/19	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	60.000	360.000
Andre omkostninger til social sikring	295	551
	60.295	360.551
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018/19	2016/17
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(41)	(50)
	(41)	(50)
		Restgæld
		efter 5 år
		kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter		2.249.000
		2.249.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 2.364.095 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret værdipapirer og likvide beholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af deponerede værdipapirer og likvide beholdninger udgør henholdsvis 4.245.686 kr. og 212.718 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter retserhvervelsesprincippet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.