

Toverud Invest ApS

Torvegade 3
6700 Esbjerg
CVR-nr. 19888142

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.08.2018

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 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Toverud Invest ApS

Torvegade 3

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 19888142

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

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 01.07.2017 - 30.06.2018 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 17.08.2018

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 01.07.2017 - 30.06.2018 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 revisorerets 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 17.08.2018

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

2017/18 blev et utilfredsstillende år for Toverud Invest ApS. Årets resultat blev et underskud på 686 t.kr. mod et overskud på 264 t.kr. i 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		70.270	4.530
Personaleomkostninger	1	<u>(360.551)</u>	<u>(160.728)</u>
Driftsresultat		(290.281)	(156.198)
Andre finansielle indtægter		247.035	450.276
Andre finansielle omkostninger		<u>(643.158)</u>	<u>(29.943)</u>
Resultat før skat		(686.404)	264.135
Skat af årets resultat	2	<u>50</u>	<u>40</u>
Årets resultat		<u>(686.354)</u>	<u>264.175</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		750.000	1.200.000
Overført resultat		<u>(1.436.354)</u>	<u>(935.825)</u>
		<u>(686.354)</u>	<u>264.175</u>

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 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>93.777</u>	<u>90.408</u>
Tilgodehavender		<u>93.777</u>	<u>90.408</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.059.772</u>	<u>6.178.170</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>5.059.772</u>	<u>6.178.170</u>
 Likvide beholdninger		<u>26.254</u>	<u>646.491</u>
 Omsætningsaktiver		<u>7.543.898</u>	<u>9.279.164</u>
 Aktiver		<u>7.543.898</u>	<u>9.279.164</u>

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.707.895	5.144.249
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	1.200.000
Egenkapital		4.957.895	6.844.249
Gæld til realkreditinstitutter		2.249.000	2.249.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.249.000	2.249.000
Bankgæld		274.861	106.977
Anden gæld		62.142	78.938
Kortfristede gældsforpligtelser		337.003	185.915
Gældsforpligtelser		2.586.003	2.434.915
Passiver		7.543.898	9.279.164
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	5.144.249	1.200.000	6.844.249
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	(1.436.354)	750.000	(686.354)
Egenkapital ultimo	500.000	3.707.895	750.000	4.957.895

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	360.000	160.000
Andre omkostninger til social sikring	551	728
	360.551	160.728

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
---	----------	----------

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(50)	(40)
	(50)	(40)

	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. Den regnskabsmæssige værdi af deponerede værdipapirer udgør 5.059.772 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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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, renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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.

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 værdipapir, 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 nominal værdi.