SØBY REVISORER

Landbrugsvej 4
5260 Odense S
Tlf. 66 18 40 20
www.søbyrevisorer.dk
CVR-nr. 19125742

Tokerød Plus ApS

(CVR-nr. 38 32 38 06)

Kochsgade 31 D, 2.
5000 Odense C

ÅRSRAPPORT 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/4 2020

Dirigent

Maja Reedtz-Tokerød

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 31. december 2019, aktiver	11
Balance pr. 31. december 2019, passiver	12
Noter	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Tokerød Plus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. april 2020

Direktion:

Maja Reedtz Tokerød

Niels Dahl Jensen
(Formand)

Per Nedergaard Nielsen

Maja Reedtz Tokerød

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Tokerød Plus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tokerød Plus ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 27. april 2020

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 19 12 5742

Peder Grønnegaard Rasmussen
Registreret revisor
mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tokerød Plus ApS Kochsgade 31 D, 2. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 38 32 38 06 Stiftet: 11. januar 2017 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Maja Reedtz Tokerød
Bestyrelse	Niels Dahl Jensen Per Nedergaard Nielsen Maja Reedtz Tokerød
Revisor	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:
Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed samt rådgivning indenfor digitalisering og digital strategi, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:
Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:
Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:
Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tokerød Plus ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Indtægter fra salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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

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 på materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN
Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Nedskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv og henholdsvis for gruppen af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver
Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.
Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

Note		2019 i hele kr.	2018 i 1.000 kr.
	Nettoomsætning	3.420.390	2.567
	Direkte omkostninger	-776.624	-137
	DÆKNINGSBIDRAG	2.643.766	2.430
	Andre eksterne omkostninger	-685.959	-297
	BRUTTOFORTJENESTE	1.957.807	2.133
1.	Personaleomkostninger	-1.479.618	-1.640
	Af- og nedskrivninger	-7.655	0
	DRIFTSRESULTAT	470.534	493
2.	Finansielle omkostninger	-24.027	-22
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	446.507	471
3.	Skat af årets resultat	-102.538	-36
	ÅRETS RESULTAT	343.969	435

	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført resultat	343.969	435
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	Disponeret i alt	343.969	435

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

Note		2019 i hele kr.	2018 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER:		
4.	**Materielle anlægsaktiver:**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.436	0
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Deposita	22.000	22
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	71.436	22
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	741.626	208
5.	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.077.375	840
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.767	0
	Andre tilgodehavender	10.500	0
		1.877.268	1.048
	Likvide beholdninger	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.877.268	1.048
	AKTIVER I ALT	1.948.704	1.070

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

Note		2019 i hele kr.	2018 i 1.000 kr.
6.	**EGENKAPITAL:**		
	Anpartskapital	50.000	50
	Overført resultat	593.913	250
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	643.913	300
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	16.856	17
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Anden langfristet gæld	41.608	0
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Gæld til pengeinstitutter	120.731	2
5.	Modtagne forudbetalinger fra kunder	197.570	0
	Leverandører af varer og tjenester	187.361	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	468
	Anden gæld	740.665	283
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.287.935	753
	PASSIVER I ALT	1.948.704	1.070

7. **EVENTUALPOSTER**

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

9. **NÆRTSTÅENDE PARTER**

10. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER**

NOTER

Note		2019 i hele kr.	2018 i 1.000 kr.
1.	**PERSONALEOMKOSTNINGER:**		
	Løn og gager	1.520.501	1.621
	Andre omkostninger til social sikring m.v.	214.728	100
		1.735.229	1.721
	Refunderede lønninger m.v.	-255.611	-81
		1.479.618	1.640
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	4
2.	**FINANSIELLE OMKOSTNINGER:**		
	Renteomkostninger m.v. i øvrigt	23.237	22
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	226	0
	Renteomkostninger kapitalejer	564	0
		24.027	22
3.	**SKAT AF ÅRETS RESULTAT:**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	103.165	19
	Regulering af udskudt skat	-627	17
		102.538	36

NOTER

Note		Andre anlæg driftsmateriel og inventar
4.	**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**	
	Kostpris 1. januar 2019	0
	Årets tilgang	57.091
	Årets afgang	0
	Kostpris 31. december 2019	57.091
	Afskrivninger 1. januar 2019	0
	Afskr. afhændede aktiver	0
	Årets afskrivninger	7.655
	Afskr. 31. december 2019	7.655
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	49.436

		31/12 2019 i hele kr.	31/12 2018 i 1.000 kr.
5.	**IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING:**		
	Salgsværdien af det udførte arbejde	879.805	840
	Der klassificeres således:		
	Igangværende arbejde for fremmed regning	1.077.375	840
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	-197.570	0
		879.805	840

NOTER

Note

6. **EGENKAPITAL:**

	1/1 2019	Udbytte/ tilskud	Forslag til årets resultatfordeling	31/12 2019
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	249.944	0	343.969	593.913
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	299.944	0	343.969	643.913

Anpartskapitalen fordelt således: 50 anparter à kr. 1.000.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**
Ingen.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

9. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**
Ejerforhold:
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Tokerød Holding ApS
Toldbodgade 12
5000 Odense C

10. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**
Ingen.