

Tomastal ApS

CVR-nr. 30 73 05 34

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.03.14

Per Bausager
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Tomastal ApS
Skullevjerg 4
Gevninge
4000 Roskilde
Hjemsted: Roskilde
CVR-nr.: 30 73 05 34

Direktion

Direktør Rasmus Teilmann
Direktør Per Bausager

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 for Tomastal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. marts 2014

Direktionen

Direktør Rasmus Teilmann

Direktør Per Bausager

Til kapitalejeren i Tomastal ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Tomastal ApS for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Det er en forudsætning for

selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet.

Selskabets ledelse har ikke dokumenteret, at der vil blive stillet den fornødne likviditet til rådighed for fortsat drift, og vi tager derfor forbehold for going concern.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE ANDRE FORHOLD

I strid med momsloven er der i årets løb angivet og betalt for moms sent til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 18. marts 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Nislev

Statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af udlejning af fast ejendom samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.12 - 30.09.13 udviser et resultat på DKK 378.572 mod t.DKK 381 for tiden 01.10.11 - 30.09.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.902.172.

Selskabet har behov for løbende driftsfinansiering. Selskabet har indledt forhandling med finansielle kreditorer om lånefaciliteter til finansiering af driften. Tilsagn om kreditfaciliteter er afgørende for selskabets evne til at fortsætte driften.

Det er ledelsens opfattelse, at de verserende forhandlinger med finansielle kreditorer vil resultere i tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2012/13 DKK	2011/12 t.DKK
	Bruttofortjeneste	1.128.336	1.129
	Regulering af investeringsejendomme til dagsværdi	0	0
	Regulering af gæld til dagsværdi	946	18
	Resultat af primær drift	1.129.282	1.147
2	Andre finansielle indtægter	2	0
3	Andre finansielle omkostninger	-639.312	-639
	Finansielle poster i alt	-639.310	-639
	Resultat før skat	489.972	508
4	Skat af årets resultat	-111.400	-127
	Årets resultat	378.572	381
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	378.572	381
	I alt	378.572	381

Note	AKTIVER	30.09.13	30.09.12
		DKK	t.DKK
	Investeringsejendomme	14.328.034	14.328
5	Materielle anlægsaktiver i alt	14.328.034	14.328
	Anlægsaktiver i alt	14.328.034	14.328
	Periodeafgrænsningsposter	8.554	6
	Tilgodehavender i alt	8.554	6
	Likvide beholdninger	35.816	14
	Omsætningsaktiver i alt	44.370	20
	Aktiver i alt	14.372.404	14.348

PASSIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.777.172	1.399
6	Egenkapital i alt	1.902.172	1.524
	Hensættelser til udskudt skat	577.500	466
	Hensatte forpligtelser i alt	577.500	466
	Gæld til realkreditinstitutter	7.463.468	7.828
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.719.286	3.026
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.182.754	10.854
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	675.226	643
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	150.000	150
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	481.351	402
	Anden gæld	403.401	309
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.709.978	1.504
	Gældsforpligtelser i alt	11.892.732	12.358
	Passiver i alt	14.372.404	14.348
8	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videre salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Herefter måles disse forpligtelser til dagsværdi. Værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har verserende forhandlinger med finansielle kreditorer om finansiering af det kommende års drift, jf. det anførte i ledelsesberetningen.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at de finansielle kreditorer yder ovennævnte finansiering, således at der tilføres likviditet til selskabet.

	2012/13 DKK	2011/12 t.DKK
2. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	2	0
I alt	2	0

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	637.114	626
Valutakurstab	2.198	13
I alt	639.312	639

4. Skatter

Årets udskudte skat	123.200	127
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	-11.800	0
I alt	111.400	127

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme
Kostpris pr. 30.09.12	14.328.034
Kostpris pr. 30.09.13	14.328.034
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.13	14.328.034

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>		
Saldo pr. 01.10.11	125.000	1.018.079
Forslag til resultatdisponering	0	380.521
Saldo pr. 30.09.12	125.000	1.398.600
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13</i>		
Saldo pr. 01.10.12	125.000	1.398.600
Forslag til resultatdisponering	0	378.572
Saldo pr. 30.09.13	125.000	1.777.172

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år DKK	Restgæld efter 5 år DKK	Gæld i alt 30.09.13 DKK	Gæld i alt 30.09.12 t.DKK
Gæld til realkreditinstitutter	355.713	5.820.197	7.819.181	8.161
Kreditinstitutter i øvrigt	319.513	1.389.436	3.038.799	3.336
I alt	675.226	7.209.633	10.857.980	11.497

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 7.819 og kreditinstitutter t.DKK 3.039 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 14.328.