martinsen
Rådgivning & Revision

Voldbjergvej 16, 2. sal
DK-8240 Risskov

Tlf. 87 43 96 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Tohoba ApS

Bernstorffsvej 42, 8260 Viby J

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 33 05 09 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2019.

Torben Holt Bach
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

3 Selskabsoplysninger

4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

5 Anvendt regnskabspraksis

10 Resultatopgørelse

11 Balance

13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tohoba ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 21. maj 2019

Direktion

Torben Holt Bach
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tohoba ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tohoba ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Risskov, den 21. maj 2019

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tohoba ApS Bernstorffsvej 42 8260 Viby J	
	Telefon:	30 30 60 91
	E-mail:	h@tman.dk
	CVR-nr.:	33 05 09 41
	Stiftet:	30. juni 2010
	Hjemsted:	Aarhus
	Regnskabsår:	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Torben Holt Bach, Direktør	
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov	
Modervirksomhed	HTHM Holding ApS	
Associeret virksomhed	Håndværkerhuset Aarhus ApS, Aarhus	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 22. maj 2019 på selskabets adresse.	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre viceværtservice samt håndværkmæssige opgaver og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 102.261 kr. mod 251.929 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -63.106 kr. mod 33.531 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tohoba ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til andre driftsmateriel, salg, autodrift, lokaler, administration og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Udlån til associeret virksomhed måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tohoba ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2018	2017
	Bruttofortjeneste	**102.261**	**251.929**
1	Personaleomkostninger	-196.436	-213.794
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.500	-1.846
	Driftsresultat	**-95.675**	**36.289**
	Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	12.731	7.774
	Andre finansielle indtægter	2.603	2.536
2	Øvrige finansielle omkostninger	-3.457	-5.466
	Resultat før skat	**-83.798**	**41.133**
3	Skat af årets resultat	20.692	-7.602
	Årets resultat	**-63.106**	**33.531**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.731	7.774
	Overføres til overført resultat	0	25.757
	Disponeret fra overført resultat	-75.837	0
	Disponeret i alt	**-63.106**	**33.531**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2018	2017
	Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.216	27.716
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.216	27.716
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	88.015	75.284
6	Udlån til associeret virksomhed	50.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	138.015	125.284
	Anlægsaktiver i alt	**139.231**	**153.000**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.155	250.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	25.825	23.222
	Udskudte skatteaktiver	28.321	7.629
	Andre tilgodehavender	0	2.623
	Periodeafgrænsningsposter	8.404	6.577
	Tilgodehavender i alt	73.705	290.051
	Likvide beholdninger	40.258	0
	Omsætningsaktiver i alt	**113.963**	**290.051**
	Aktiver i alt	**253.194**	**443.051**

Balance 31. december

Passiver

Note		2018	2017
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	61.015	48.284
9	Overført resultat	-70.035	5.803
	Egenkapital i alt	**70.980**	**134.087**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	77.667
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.103	3.136
	Gæld til tilknyttede virksomheder	140.775	138.015
	Anden gæld	35.336	90.146
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	182.214	308.964
	Gældsforpligtelser i alt	**182.214**	**308.964**
	Passiver i alt	**253.194**	**443.051**

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

		2018	2017
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	151.165	168.688
	Pensioner	30.000	30.000
	Andre omkostninger til social sikring	5.419	5.145
	Personaleomkostninger i øvrigt	9.852	9.961
		196.436	**213.794**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.760	2.743
	Andre finansielle omkostninger	697	2.723
		3.457	**5.466**
3.	**Skat af årets resultat**		
	Årets regulering af udskudt skat	-20.692	7.602
		-20.692	**7.602**
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris primo	149.724	149.724
	Afgang i årets løb	-102.116	0
	Kostpris ultimo	**47.608**	**149.724**
	Af- og nedskrivninger primo	-122.008	-120.162
	Årets afskrivninger	-1.500	-1.846
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	77.116	0
	Af- og nedskrivninger ultimo	**-46.392**	**-122.008**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.216**	**27.716**

Noter

		31/12 2018	31/12 2017
5.	**Kapitalandel i associeret virksomhed**		
	Kostpris primo	27.000	27.000
	Kostpris ultimo	**27.000**	**27.000**
	Opskrivninger primo	48.284	40.510
	Årets resultat	12.731	7.774
	Opskrivninger ultimo	**61.015**	**48.284**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**88.015**	**75.284**

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Tohoba ApS
Håndværkerhuset Aarhus ApS, Aarhus	33,33 %	264.046	38.194	0
		264.046	**38.194**	**0**

6.	**Udlån til associeret virksomhed**		
	Kostpris primo	50.000	50.000
	Kostpris ultimo	**50.000**	**50.000**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**50.000**	**50.000**
	Der specificeres således:		
	Udlån til associeret virksomhed	50.000	50.000
		50.000	**50.000**
7.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
		80.000	**80.000**

Noter

		31/12 2018	31/12 2017
8.	**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**		
	Reserve for opskrivninger primo	48.284	40.510
	Resultatandel	12.731	7.774
		61.015	**48.284**
9.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	5.802	-19.954
	Årets overførte overskud eller underskud	-75.837	25.757
		-70.035	**5.803**

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 28 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 83 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HTMN Holding ApS, CVR-nr. 36 20 02 86 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.