# Tohoba ApS

## Bernstorffsvej 42, 8260 Viby J

---

## Årsrapport for

## 2019

---

**CVR-nr. 33 05 09 41**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2020.

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 2019**

5 Anvendt regnskabspraksis

10 Resultatopgørelse

11 Balance

13 Noter

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 7. maj 2020

**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 2019 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 7. maj 2020

**Martinsen**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Tohoba ApS<br>Bernstorffsvej 42<br>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 2019 - 31. december 2019 |
| **Direktion** | Torben Holt Bach, Direktør | |
| **Revisor** | Martinsen<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Voldbjergvej 16, 2. sal<br>8240 Risskov | |
| **Modervirksomhed** | HTHM Holding ApS | |
| **Associeret virksomhed** | Håndværkerhuset Aarhus ApS, Aarhus | |
| **Generalforsamling** | Ordinær generalforsamling afholdes 11. maj 2020 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 70.661 kr. mod 92.409 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -81.493 kr. mod -63.106 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50% af virksomhedskapitalen og er omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at virksomhedskapitalen kan reetableres via positiv indtjening for de kommende år.

## 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.

**Ændring i anvendt regnskabspraksis**
Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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).

## Anvendt regnskabspraksis

# Balancen

**Materielle anlægsaktiver**

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

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.

**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.

**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 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **70.661** | **92.409** |
| 1 | Personaleomkostninger | -186.348 | -186.584 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.216 | -1.500 |
| | **Driftsresultat** | **-116.903** | **-95.675** |
| | Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 11.981 | 12.731 |
| | Andre finansielle indtægter | 2.727 | 2.603 |
| 2 | Øvrige finansielle omkostninger | -5.449 | -3.457 |
| | **Resultat før skat** | **-107.644** | **-83.798** |
| 3 | Skat af årets resultat | 26.151 | 20.692 |
| | **Årets resultat** | **-81.493** | **-63.106** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 11.981 | 12.731 |
| | Disponeret fra overført resultat | -93.474 | -75.837 |
| | **Disponeret i alt** | **-81.493** | **-63.106** |

## Balance 31. december

**Aktiver**

| Note | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 1.216 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 1.216 |
| 5 | Kapitalandel i associeret virksomhed | 99.996 | 88.015 |
| 6 | Udlån til associeret virksomhed | 50.000 | 50.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 149.996 | 138.015 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **149.996** | **139.231** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.243 | 11.155 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 28.552 | 25.825 |
| | Udskudte skatteaktiver | 54.472 | 28.321 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 3.306 | 8.404 |
| | Tilgodehavender i alt | 94.573 | 73.705 |
| | Likvide beholdninger | 0 | 40.258 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **94.573** | **113.963** |
| | **Aktiver i alt** | **244.569** | **253.194** |

## Balance 31. december

**Passiver**

| Note | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 8 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 72.996 | 61.015 |
| 9 | Overført resultat | -163.509 | -70.035 |
| | **Egenkapital i alt** | **-10.513** | **70.980** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 24.205 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.445 | 6.103 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 194.424 | 140.775 |
| | Anden gæld | 33.008 | 35.336 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 255.082 | 182.214 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **255.082** | **182.214** |
| | **Passiver i alt** | **244.569** | **253.194** |

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**11 Eventualposter**

## Noter

| | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger og gager | 150.777 | 151.165 |
| | Pensioner | 30.000 | 30.000 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 5.571 | 5.419 |
| | | **186.348** | **186.584** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| **2.** | **Øvrige finansielle omkostninger** | | |
| | Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 3.649 | 2.760 |
| | Andre finansielle omkostninger | 1.800 | 697 |
| | | **5.449** | **3.457** |
| **3.** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Årets regulering af udskudt skat | -26.151 | -20.692 |
| | | **-26.151** | **-20.692** |

| | | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
|---|---|---|---|
| **4.** | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** | | |
| | Kostpris primo | 38.922 | 149.724 |
| | Afgang i årets løb | 0 | -110.802 |
| | **Kostpris ultimo** | **38.922** | **38.922** |
| | Af- og nedskrivninger primo | -37.706 | -122.008 |
| | Årets afskrivninger | -1.216 | -1.500 |
| | Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 85.802 |
| | **Af- og nedskrivninger ultimo** | **-38.922** | **-37.706** |
| | **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **0** | **1.216** |

## Noter

| | | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
|---|---|---|---|
| **5.** | **Kapitalandel i associeret virksomhed** | | |
| | Kostpris primo | 27.000 | 27.000 |
| | **Kostpris ultimo** | **27.000** | **27.000** |
| | Opskrivninger primo | 61.015 | 48.284 |
| | Årets resultat | 11.981 | 12.731 |
| | **Opskrivninger ultimo** | **72.996** | **61.015** |
| | **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **99.996** | **88.015** |

**Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport**

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|---|---|---|
| Håndværkerhuset Aarhus ApS, Aarhus | 33,33 % | 299.990 | 35.944 |
| | | **299.990** | **35.944** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **6.** | **Udlån til associeret virksomhed** | | |
| | Kostpris primo | 50.000 | 50.000 |
| | **Kostpris ultimo** | **50.000** | **50.000** |
| | **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **50.000** | **50.000** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **7.** | **Virksomhedskapital** | | |
| | Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| | | **80.000** | **80.000** |

## Noter

| | | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
|---|---|---|---|
| **8.** | **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode** | | |
| | Reserve for opskrivninger primo | 61.015 | 48.284 |
| | Resultatandel | 11.981 | 12.731 |
| | | **72.996** | **61.015** |
| **9.** | **Overført resultat** | | |
| | Overført resultat primo | -70.035 | 5.802 |
| | Årets overførte overskud eller underskud | -93.474 | -75.837 |
| | | **-163.509** | **-70.035** |

**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 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 55 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.