

Holdingselskabet af 21/12 2000 ApS

Gammel Lyngåvej 7, 8370 Hadsten

CVR-nr. 25 81 76 48

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2018.

Jens Gregers Toftegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Holdingselskabet af 21/12 2000 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 12. november 2018

Direktion

Jens Gregers Toftegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Holdingselskabet af 21/12 2000 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 21/12 2000 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 revisorerets Ethiske 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.

Grenaa, den 12. november 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 21/12 2000 ApS Gammel Lyngåvej 7 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 25 81 76 48
	Stiftet: 19. december 2000
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Gregers Toftegaard, Gammel Lyngåvej 7, 8370 Hadsten
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Dattervirksomhed	T. & J. G. Toftegaard Jensen ApS, Favrskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed som holdingselskab i forbindelse med foretagelse af nye investeringer, uafhængig af driften i T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling i det forløbne år anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-3.799	-3.751
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	137.117	128.862
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.121	13.391
Andre finansielle indtægter	3.000	139.346
Øvrige finansielle omkostninger	-51.237	0
Resultat før skat	99.202	277.848
Skat af årets resultat	1.542	-26.514
Årets resultat	100.744	251.334
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	137.117	128.862
Overføres til overført resultat	0	122.472
Disponeret fra overført resultat	-36.373	0
Disponeret i alt	100.744	251.334

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.461.489	2.324.372
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>108.885</u>	<u>159.022</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.570.374</u>	<u>2.483.394</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.570.374</u>	<u>2.483.394</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.422.249	1.412.322
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>80.674</u>	<u>85.492</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.502.923</u>	<u>1.497.814</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.507</u>	<u>712</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.505.430</u>	<u>1.498.526</u>
	Aktiver i alt	<u>4.075.804</u>	<u>3.981.920</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.261.515	2.124.398
5	Overført resultat	1.427.845	1.464.218
	Egenkapital i alt	<u>3.889.360</u>	<u>3.788.616</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
	Selskabsskat	100.642	110.924
	Anden gæld	78.302	74.880
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>186.444</u>	<u>193.304</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>186.444</u>	<u>193.304</u>
	Passiver i alt	<u>4.075.804</u>	<u>3.981.920</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2017	200.000	200.000
Kostpris 30. juni 2018	200.000	200.000
Opskrivninger 1. juli 2017	2.124.372	1.995.510
Årets resultat	137.117	128.862
Opskrivninger 30. juni 2018	2.261.489	2.124.372
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	2.461.489	2.324.372
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
T. & J. G. Toftegaard Jensen ApS	Favrskov	100 %
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2017	152.945	196.495
Tilgang i årets løb	496	0
Afgang i årets løb	0	-43.550
Kostpris 30. juni 2018	153.441	152.945
Opskrivninger 1. juli 2017	6.077	-50.930
Årets opskrivninger	0	57.007
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-6.077	0
Opskrivninger 30. juni 2018	0	6.077
Nedskrivninger 1. juli 2017	0	0
Årets nedskrivninger	-44.556	0
Nedskrivninger 30. juni 2018	-44.556	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	108.885	159.022
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2017	2.124.398	1.995.536
Resultatandel	<u>137.117</u>	<u>128.862</u>
	<u>2.261.515</u>	<u>2.124.398</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	1.464.218	1.341.746
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-36.373</u>	<u>122.472</u>
	<u>1.427.845</u>	<u>1.464.218</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 21/12 2000 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

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 dat ter- 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

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 Holdingselskabet af 21/12 2000 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.