

Holdingselskabet af 21/12 2000 ApS

Gammel Lyngåvej 7, 8370 Hadsten

CVR-nr. 25 81 76 48

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2019.

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 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 24. september 2019

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 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 24. september 2019

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

Årets bruttotab udgør -4 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 132 t.kr. mod 101 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-3.500	-3.799
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	124.307	137.117
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.956	14.121
Andre finansielle indtægter	2.550	3.000
Øvrige finansielle omkostninger	-2.692	-51.237
Resultat før skat	134.621	99.202
Skat af årets resultat	-2.310	1.542
Årets resultat	132.311	100.744
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	124.307	137.117
Overføres til overført resultat	8.004	0
Disponeret fra overført resultat	0	-36.373
Disponeret i alt	132.311	100.744

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.585.796	2.461.489
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	34.352	108.885
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.620.148</u>	<u>2.570.374</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.620.148</u>	<u>2.570.374</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.382.853	1.422.249
3 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	69.982	80.674
Andre tilgodehavender	11	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.452.846</u>	<u>1.502.923</u>
Likvide beholdninger	<u>4.496</u>	<u>2.507</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.457.342</u>	<u>1.505.430</u>
Aktiver i alt	<u>4.077.490</u>	<u>4.075.804</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.385.822	2.261.515
Overført resultat	<u>1.435.849</u>	<u>1.427.845</u>
Egenkapital i alt	<u>4.021.671</u>	<u>3.889.360</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Selskabsskat	45.565	100.642
Anden gæld	<u>2.754</u>	<u>78.302</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>55.819</u>	<u>186.444</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>55.819</u>	<u>186.444</u>
Passiver i alt	<u>4.077.490</u>	<u>4.075.804</u>

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	2.124.398	1.464.218	3.788.616
Resultatandel	0	137.117	-36.373	100.744
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	2.261.515	1.427.845	3.889.360
Resultatandel	0	124.307	8.004	132.311
	200.000	2.385.822	1.435.849	4.021.671

Noter

	30/6 2019	30/6 2018
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2018	200.000	200.000
Kostpris 30. juni 2019	200.000	200.000
Opskrivninger 1. juli 2018	2.261.489	2.124.372
Årets resultat	124.307	137.117
Opskrivninger 30. juni 2019	2.385.796	2.261.489
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	2.585.796	2.461.489
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
T. & J. G. Toftegaard Jensen ApS	Favrskov	100 %
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2018	153.441	152.945
Tilgang i årets løb	0	496
Afgang i årets løb	-72.127	0
Kostpris 30. juni 2019	81.314	153.441
Opskrivninger 1. juli 2018	0	6.077
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-6.077
Opskrivninger 30. juni 2019	0	0
Nedskrivninger 1. juli 2018	-44.556	0
Årets nedskrivninger	-2.406	-44.556
Nedskrivninger 30. juni 2019	-46.962	-44.556
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	34.352	108.885
3. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende skat hos T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS	69.982	80.674
	69.982	80.674
Heraf forfalder 30.954 mere end et år efter balancedagen.		

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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 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

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 nettorealiseringsværdien 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 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

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 nominel værdi.