

Holdingselskabet af 21/12 2000 ApS

c/o Lindhardt Steffensen advokatfirma, Østerbrogade 45, 8500 Grenaa

CVR-nr. 25 81 76 48

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2020.

Mette Haase Lindhardt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 16. november 2020

Direktion

Mette Haase Lindhardt
advokat

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 2019 - 30. juni 2020 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 16. november 2020

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 c/o Lindhardt Steffensen advokatfirma Østerbrogade 45 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 25 81 76 48
	Stiftet: 19. december 2000
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Mette Haase Lindhardt, Østerbrogade 45, 8500 Grenaa, advokat
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Advokatforbindelse	Lindhardt Steffensen advokatfirma, Østerbrogade 45, 8500 Grenaa
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 -441 t.kr. mod 132 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-3.563	-3.500
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-440.663	124.307
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.878	13.956
Andre finansielle indtægter	264	2.550
Øvrige finansielle omkostninger	-6.606	-2.692
Resultat før skat	-436.690	134.621
Skat af årets resultat	-4.681	-2.310
Årets resultat	-441.371	132.311
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-440.663	124.307
Overføres til overført resultat	0	8.004
Disponeret fra overført resultat	-708	0
Disponeret i alt	-441.371	132.311

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	819.133	2.585.796
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	28.183	34.352
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>847.316</u>	<u>2.620.148</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>847.316</u>	<u>2.620.148</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.406.679	1.382.853
3 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	30.954	69.982
Andre tilgodehavender	0	11
Tilgodehavender i alt	<u>1.437.633</u>	<u>1.452.846</u>
Likvide beholdninger	<u>4.683</u>	<u>4.496</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.442.316</u>	<u>1.457.342</u>
Aktiver i alt	<u>2.289.632</u>	<u>4.077.490</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	619.159	2.385.822
Overført resultat	1.435.141	1.435.849
Egenkapital i alt	2.254.300	4.021.671
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Selskabsskat	3.671	45.565
Anden gæld	24.161	2.754
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.332	55.819
Gældsforpligtelser i alt	35.332	55.819
Passiver i alt	2.289.632	4.077.490
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	2.261.515	1.427.845	3.889.360
Resultatandel	0	124.307	8.004	132.311
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	2.385.822	1.435.849	4.021.671
Resultatandel	0	-440.663	-708	-441.371
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-1.326.000	0	-1.326.000
	200.000	619.159	1.435.141	2.254.300

Noter

	30/6 2020	30/6 2019
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2019	200.000	200.000
Kostpris 30. juni 2020	200.000	200.000
Opskrivninger 1. juli 2019	2.385.796	2.261.489
Korrektion af tidligere opskrivning	-1.326.000	0
Årets resultat	-440.663	124.307
Opskrivninger 30. juni 2020	619.133	2.385.796
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	819.133	2.585.796
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
T. & J. G. Toftegaard Jensen ApS	Favrskov	100 %
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2019	81.314	153.441
Afgang i årets løb	-35.213	-72.127
Kostpris 30. juni 2020	46.101	81.314
Opskrivninger 30. juni 2020	0	0
Nedskrivninger 1. juli 2019	-46.962	-44.556
Årets nedskrivninger	29.044	-2.406
Nedskrivninger 30. juni 2020	-17.918	-46.962
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	28.183	34.352
3. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende skat hos T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS	30.954	69.982
	30.954	69.982
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

5. 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 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. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

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 datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 administrationsselskab 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.