
TOPAZ Holding ApS

Sneppefaldet 15, 8382 Hinnerup

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 26 17 47 83

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 1/2 2022

Svend Kristian Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021 | 4 |
| Balance 31. december 2021 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for TOPAZ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 1. februar 2022

Direktion

Svend Kristian Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i TOPAZ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TOPAZ Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus C, den 1. februar 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Anders Skøtt

statsautoriseret revisor

mne42822

Selskabsoplysninger

Selskabet TOPAZ Holding ApS
Sneppefaldet 15
8382 Hinnerup
CVR-nr: 26 17 47 83
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 20. regnskabsår
Hjemstedskommune: Favrskov

Direktion Svend Kristian Jensen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -19.017 | -19.339 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | -301 | -17.098 |
| Finansielle indtægter | 3 | 1.098.074 | 487.164 |
| Finansielle omkostninger | | -31.770 | -1.470 |
| Resultat før skat | | 1.046.986 | 449.257 |
| Skat af årets resultat | 4 | -228.537 | -91.370 |
| Årets resultat | | 818.449 | 357.887 |

Resultatdisponering

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 250.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 125.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 693.449 | -142.113 |
| | 818.449 | 357.887 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 150.357 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 150.357 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 150.357 |
| Andre tilgodehavender | | 7.599 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 7.719 | 0 |
| Tilgodehavender | | 15.318 | 0 |
| Værdipapirer | 5 | 6.242.666 | 5.518.693 |
| Likvide beholdninger | | 19 | 52.191 |
| Omsætningsaktiver | | 6.258.003 | 5.570.884 |
| Aktiver | | 6.258.003 | 5.721.241 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 5.861.675 | 5.168.226 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 125.000 | 250.000 |
| Egenkapital | | 6.236.675 | 5.668.226 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 1.096 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 1.096 |
| Selskabsskat | | 3.528 | 33.919 |
| Anden gæld | | 17.800 | 18.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 21.328 | 51.919 |
| Gældsforpligtelser | | 21.328 | 51.919 |
| Passiver | | 6.258.003 | 5.721.241 |

| | |
|---|---|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 250.000 | 5.168.226 | 250.000 | 5.668.226 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -250.000 | -250.000 |
| Årets resultat | 0 | 693.449 | 125.000 | 818.449 |
| Egenkapital 31. december | 250.000 | 5.861.675 | 125.000 | 6.236.675 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formuepleje.

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af underskud i associerede virksomheder

| | |
|-------------|----------------|
| -301 | -17.098 |
| -301 | -17.098 |

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter associerede virksomheder

| | |
|---|-------|
| 0 | 1.792 |
|---|-------|

Andre finansielle indtægter

| | |
|------------------|----------------|
| 1.098.074 | 485.372 |
| 1.098.074 | 487.164 |

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

| | |
|---------|--------|
| 237.352 | 97.140 |
|---------|--------|

Årets udskudte skat

| | |
|----------------|---------------|
| -8.815 | -5.770 |
| 228.537 | 91.370 |

5. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

| Værdiregule- ring, resultat- opgørelse | Dagsværdi 31. december |
|--|---------------------------|
| DKK | DKK |

Aktier

| | |
|---------|-----------|
| 465.378 | 2.216.650 |
|---------|-----------|

Investeringsforeninger

| | |
|---------|-----------|
| 312.530 | 4.026.016 |
|---------|-----------|

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2021.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TOPAZ Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til gebyrer, revisor mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.