

Toldbod Holding ApS

Skovskellet 5, 9310 Vodskov

CVR-nr. 26 30 10 92

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2023

Dirigent:



Jørn Toldbod

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Toldbod Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 20. juni 2023
Direktion:



Jørn Toldbod
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Toldbod Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toldbod Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 dig 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor
mne36193

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Toldbod Holding ApS
Adresse, postnr., by	Skovskellet 5, 9310 Vodskov
CVR-nr.	26 30 10 92
Stiftet	1. november 2001
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. maj 2022 - 30. april 2023
Direktion	Jørn Toldbod, direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består af investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 162.928 kr. mod et underskud på 20.641 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på 2.729.966 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	Bruttoresultat	-36.511	-30.579
	Finansielle indtægter	116.706	74.422
2	Finansielle omkostninger	<u>-237.315</u>	<u>-70.292</u>
	Resultat før skat	-157.120	-26.449
	Skat af årets resultat	-5.808	5.808
	Årets resultat	<u><u>-162.928</u></u>	<u><u>-20.641</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.700.000	114.400
	Overført resultat	<u>-1.862.928</u>	<u>-135.041</u>
		<u><u>-162.928</u></u>	<u><u>-20.641</u></u>

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udsudte skatteaktiver	0	5.808
	Tilgodehavende selskabsskat	45.336	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.242	3.717
		<u>49.578</u>	<u>9.525</u>
3	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.475.229	2.919.330
		<u>2.475.229</u>	<u>2.919.330</u>
	Likvide beholdninger	216.204	142.042
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.741.011</u>	<u>3.070.897</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.741.011</u>	<u>3.070.897</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	904.966	2.767.894
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.700.000	114.400
	Egenkapital i alt	<u>2.729.966</u>	<u>3.007.294</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	52.559
	Anden gæld	11.045	11.044
		<u>11.045</u>	<u>63.603</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.045</u>	<u>63.603</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.741.011</u>	<u>3.070.897</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Personaleomkostninger
- 5 Eventualaktiver

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	2.767.894	114.400	3.007.294
Overført via resultatdisponering	0	-1.862.928	1.700.000	-162.928
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Egenkapital 30. april 2023	<u>125.000</u>	<u>904.966</u>	<u>1.700.000</u>	<u>2.729.966</u>

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toldbod Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, deklarerede udbytter fra værdipapirer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balance-dagen svarende til børskurs (dagsværdiniveau 1). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultat-opgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære gene-ralforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en sær-skilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af frem-tidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2 Finansielle omkostninger		
Dagsværdireguleringer af værdipapirer og kapitalandele	234.091	70.181
Andre finansielle omkostninger	3.224	111
	<u>237.315</u>	<u>70.292</u>

3 Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele består af investeringsbeviser som måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til kursværdien (dagsværdiniveau 1). Dagsværdireguleringer indregnet direkte i resultatopgørelsen fremgår af note 2.

4 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

5 Eventualaktiver

Virksomheden har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 39.751 kr. pr. 31. december 2022 (2021: 0 kr.), som vedrører fremførselsberettigede skattemæssige underskud.

Virksomheden har ikke helt eller delvis aktiveret skatteaktivet pr. 31. december 2022, da der er væsentlig usikkerhed forbundet med udnyttelsen heraf.