
Toli Invest ApS

Donsevej 2, 2970 Hørsholm

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 30 54 47 49

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 7/6 2023

Henrik Kähler
Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Toli Invest ApS.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 7. juni 2023

Direktion

Henrik Kähler
Direktør

Bestyrelse

Tom Kähler
Formand

Thomas Kähler

Helene Kähler Hjenner

Henrik Kähler

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Toli Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toli Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisorers 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.

Ringsted, den 7. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

mne33804

Selskabsoplysninger

Selskabet	Toli Invest ApS Donsevej 2 2970 Hørsholm CVR-nr: 30 54 47 49 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Hørsholm
Bestyrelse	Tom Kähler, formand Thomas Kähler Helene Kähler Hjenner Henrik Kähler
Direktion	Henrik Kähler
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Advokat	Gorrissen Federspiel Axeltorv 2 1609 København K
Pengeinstitut	Danske Bank, Glostrup afdeling Hovedvejen 109, 2600 Glostrup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttotab		-5.217	-4.660
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-1.102.747	1.628.341
Finansielle omkostninger		-137.256	-131.898
Resultat før skat		-1.245.220	1.491.783
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.245.220	1.491.783

Resultatdisponering

	2022 DKK	2021 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.139.414	1.628.341
Overført resultat	-105.806	-136.558
	-1.245.220	1.491.783

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	19.120.147	20.259.561
Finansielle anlægsaktiver		19.120.147	20.259.561
Anlægsaktiver		19.120.147	20.259.561
Likvide beholdninger		35.418	3.472
Omsætningsaktiver		35.418	3.472
Aktiver		19.155.565	20.263.033

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		834.121	834.121
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.830.937	8.970.351
Overført resultat		6.920.153	7.025.959
Egenkapital		15.585.211	16.830.431
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.565.354	3.428.227
Anden gæld		5.000	4.375
Kortfristede gældsforpligtelser		3.570.354	3.432.602
Gældsforpligtelser		3.570.354	3.432.602
Passiver		19.155.565	20.263.033

Væsentligste aktiviteter	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4
Anvendt regnskabspraksis	5

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	834.121	8.970.351	7.025.959	16.830.431
Årets resultat	0	-1.139.414	-105.806	-1.245.220
Egenkapital 31. december	834.121	7.830.937	6.920.153	15.585.211

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier i det associerede selskab FAHU A/S. Aktiviteterne i det associerede selskab består af investering i værdipapirer.

2022	2021
DKK	DKK

2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af overskud i associerede virksomheder	-1.102.747	1.628.341
	<u>-1.102.747</u>	<u>1.628.341</u>

2022	2021
DKK	DKK

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	11.289.210	11.289.210
Kostpris 31. december	<u>11.289.210</u>	<u>11.289.210</u>

Værdireguleringer primo 1. januar	8.970.351	7.342.010
Årets resultat	-1.102.747	1.628.341
Modtagne udbytter	-36.667	0
Værdireguleringer 31. december	<u>7.830.937</u>	<u>8.970.351</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>19.120.147</u>	<u>20.259.561</u>
---	--------------------------	--------------------------

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
FAHU A/S	Arboretvej 2, 2970 Hørsholm	9.900.000	33%	57.360.442	-3.308.242

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toli Invest ApS for 2022 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 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttotab

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Noter til årsregnskabet

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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