

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022

TOFT-ROSLEV HOLDING ApS

Blommevænget 6B
7870 Roslev

CVR nr. 31752515

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. juni 2023

Dirigent

Karsten Toft

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 1. oktober - 31. december 2022	12
Balance pr. 31. december 2022	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet:

TOFT-ROSLEV HOLDING ApS
Blommevænget 6B
7870 Roslev

CVR-nr.:

31752515

Stiftelsesdato:

02.09.08

Hjemsted:

Skive Kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 31. december

Direktion:

Karsten Bjørndal Toft

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2982

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for TOFT-ROSLEV HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 14. juni 2023

Direktion:

Karsten Bjørndal Toft

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i TOFT-ROSLEV HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TOFT-ROSLEV HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 14. juni 2023

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive direkte og indirekte investeringsvirksomhed, herunder besiddelse af aktier i associerede virksomheder.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har efter delsalget af Skatek A/S besluttet at ændre regnskabsår til 31.12, således de følger koncernens regnskabsår.

Indeværende regnskabsperiode strækker sig derfor fra 30.09 til 31.12, således at regnskabsperiode udgør 3 måneder ved denne regnskabsaflæggelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 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 foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 for betalte acontoskatter.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Sammenligningstal

Sammenligningstallene omfatter 12 måneder for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 og er således ikke direkte sammenlignelige.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 31. december 2022

Note	2022	2021/22
Bruttotab	-32.816	-10.000
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.051.788	-643.974
Andre finansielle indtægter	148.675	1.897.577
Andre finansielle omkostninger	-30.535	-1.440.641
Resultat før skat	1.137.112	-197.038
1. Skat af årets resultat	-107	44
ÅRETS RESULTAT	1.137.005	-196.994
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.051.788	-643.974
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	117.800
Overført resultat	-14.783	329.180
Disponeret i alt	1.137.005	-196.994

Balance pr. 31. december 2022

Note	31/12-22	30/9-22
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.530.224	478.436
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.530.224	478.436
Anlægsaktiver i alt	1.530.224	478.436
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	116.270	143.056
Andre tilgodehavender	65.216	38.538
Tilgodehavender i alt	181.486	181.594
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.071.015	4.946.337
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.071.015	4.946.337
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	233.443	239.980
Likvide beholdninger i alt	233.443	239.980
Omsætningsaktiver i alt	5.485.944	5.367.911
AKTIVER I ALT	7.016.168	5.846.347

Balance pr. 31. december 2022

Note	31/12-22	30/9-22
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	168.000	168.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.407.478	355.690
Overført overskud eller underskud	5.190.074	5.204.857
Foreslået udbytte	217.800	117.800
Egenkapital i alt	6.983.352	5.846.347
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.816	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.816	0
Gældsforpligtelser i alt	32.816	0
PASSIVER I ALT	7.016.168	5.846.347

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022	2021/22
1. Skat af årets resultat		
Regulering af skat fra tidligere år	-107	44
	<u>-107</u>	<u>44</u>
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder:		
	31/12-22	30/9-22
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	122.745	167.000
Årets afgang	0	-44.255
Anskaffelsessum, ultimo	<u>122.745</u>	<u>122.745</u>
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	355.691	2.430.095
Andel af årets resultat	672.724	0
Modtaget udbytte i årets løb	0	-1.430.430
Afskrivning ved salg	379.064	-643.974
Værdireguleringer, ultimo	<u>1.407.479</u>	<u>355.691</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>1.530.224</u>	<u>478.436</u>
Skatek A/S		
Ejerandel	24,5%	33,33%
Hjemsted	Skive	Skive
Årets resultat	2.745.813	-
Egenkapital	6.245.813	-
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karsten Bjørndal Toft

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karsten Bjørndal Toft

Dirigent

ID: a2d7b1f6-0498-45b0-9b8d-002a70e1d235

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 09:33:14

Underskrevet med MitID



Karsten Bjørndal Toft

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karsten Bjørndal Toft

Direktør

ID: a2d7b1f6-0498-45b0-9b8d-002a70e1d235

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 09:33:14

Underskrevet med MitID



Lars Astrup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Lars Astrup

Registreret revisor

ID: 13318228

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 08:59:23

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 221011gqzgN250217278

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.