

Holdingselskabet Toldam Pajkovic ApS

Tycho Brahes Alle 2, 4. th.

2300 København S

CVR-nummer 32894534

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. marts 2020

Slobodan Toldam Pajkovic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Holdingselskabet Toldam Pajkovic ApS
Tycho Brahes Alle 2, 4. th.
2300 København S

CVR-nummer: 32894534
Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion

Slobodan Toldam Pajkovic

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Holdingselskabet Toldam Pajkovic ApS.

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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 13. marts 2020

Direktionen:

Slobodan Toldam Pajkovic

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Holdingselskabet Toldam Pajkovic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Toldam Pajkovic ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 13. marts 2020

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende og er påvirket af utilfredsstillende resultater i datterselskaber. Selskabet har været nødsaget til at nedskrive betydelige tilgodehavender i datterselskaberne.

Selskabet er afhængig af driften i dattervirksomhederne, og selskabets ledelse forventer begge dattervirksomheders kreditfaciliteter og kreditorer vil vise den fornødne tillid, de har gjort hidtil.

Selskabet Toldam Pajkovic ApS har i 2019/2020 haft en god omsætning, og selskabets ledelse er i gang med en strategisk ændring i koncernen og forventer med dette at kunne skabe den økonomi, der skal til for at fortsætte driften i alle 3 selskaber.

Selskabets ledelse er opmærksom på reglerne om kapitaltab i selskabsloven og forventer, at selskabet ved egen drift kan reetablere kapitalen i løbet af de næste driftsår.

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttoresultat	-4.375	-6
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-616.933	0
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-248.784	105
1	Finansielle indtægter	22.076	0
	Finansielle omkostninger	-3.095	-2
	Resultat før skat	-851.111	97
2	Skat af årets resultat	-3.366	1
	Årets resultat	-854.477	99
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-168.784	155
	Overført resultat	-685.693	-56
	Resultatdisponering i alt	-854.477	99
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	249
	Finansielle anlægsaktiver	0	249
	Anlægsaktiver i alt	0	249
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	546
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	93
	Tilgodehavende skat	0	5
	Tilgodehavender	0	644
	Likvide beholdninger	128	0
	Omsætningsaktiver i alt	128	644
	Aktiver i alt	128	893

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	169
	Overført resultat	-181.566	504
	Egenkapital i alt	-101.566	753
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	3.366	0
	Selskabsskat	0	35
4	Langfristede gældsforpligtelser	3.366	35
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4
	Selskabsskat	11.787	0
	Anden gæld	82.167	100
	Kortfristede gældsforpligtelser	98.329	104
	Gældsforpligtelser i alt	101.695	140
	Passiver i alt	128	893
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september			
	Virksomhedskapital, primo	80.000	80
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Datterselskabsreserver, primo	168.784	14
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	-168.784	155
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	169
	Overført resultat, primo	504.127	560
	Årets overførte resultat	-685.693	-56
	Overført resultat	-181.566	504
	Egenkapital i alt	-101.566	753

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, Toldam Pajkovic ApS	22.076	0
Finansielle indtægter i alt	22.076	0
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.366	-1
Regulering af tidligere års skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	3.366	-1
3 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
5 Usikkerhed om going concern		
Selskabet er afhængig af driften i dattervirksomhederne, og selskabets ledelse forventer begge dattervirksomheders kreditfaciliteter og kreditorer vil vise den fornødne tillid de har gjort hidtil.		
Selskabet Toldam Pajkovic ApS har i 2019/2020 haft en god omsætning, og selskabets ledelse er i gang med en strategisk ændring i koncernen og forventer med dette at kunne skabe den økonomi, der skal til for at fortsætte driften i alle 3 selskaber.		
Selskabets ledelse er opmærksom på reglerne om kapitaltab i selskabsloven og forventer, at selskabet ved egen drift kan reetablere kapitalen i løbet af de næste driftsår.		

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for dattervirksomhed Toldam Pajkovic ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomheden. Beløbet udgør TDKK 618 pr. balancedagen.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhed Toldam Pajkovic ApS lån, der pr. balancedagen udgør TDKK 240.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Toldam Pajkovic ApS og Zuma Trading ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Toldam Pajkovic ApS og Zuma Trading ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 31.787 pr. 30. september 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.