

Tosca Holding ApS

c/o Christian Scherfig, Rørsøvej 3, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 36 07 72 55

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023.

Christian Scherfig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tosca Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31. maj 2023

Direktion

Christian Scherfig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tosca Holding ApS

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

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

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 om 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.

København, den 31. maj 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor
mne9459

Nikolai Selch
statsautoriseret revisor
mne42812

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tosca Holding ApS
c/o Christian Scherfig
Rørsøvej 3
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 36 07 72 55
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christian Scherfig

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at udøve investeringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tosca Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen er baseret på observationer af seneste transaktioner med værdipapirerne eller baseret på en multipelmodel.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontanter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttotab | -1.250 | -1.250 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 0 | 17.500 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | -155.296 | 1.908.602 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -8.725 | -6.103 |
| Resultat før skat | -165.271 | 1.918.749 |
| Skat af årets resultat | 0 | -5.000 |
| Årets resultat | -165.271 | 1.913.749 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 1.913.749 |
| Disponeret fra overført resultat | -165.271 | 0 |
| Disponeret i alt | -165.271 | 1.913.749 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| Kapitalinteresser | 17.500 | 17.500 |
| 1 Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.306.180 | 3.461.476 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.323.680</u> | <u>3.478.976</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.323.680</u> | <u>3.478.976</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 245.000 | 40.000 |
| Tilgodehavender i alt | <u>245.000</u> | <u>40.000</u> |
| Likvide beholdninger | <u>67</u> | <u>67</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>245.067</u> | <u>40.067</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.568.747</u> | <u>3.519.043</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 800.000 | 800.000 |
| Overkurs ved emission | 27.666 | 27.666 |
| Overført resultat | 2.335.892 | 2.501.163 |
| Egenkapital i alt | <u>3.163.558</u> | <u>3.328.829</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 405.189 | 190.214 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 405.189 | 190.214 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>405.189</u> | <u>190.214</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>3.568.747</u> | <u>3.519.043</u> |

2 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overkurs ved emis- sion</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 800.000 | 27.666 | 587.414 | 1.415.080 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.913.749</u> | <u>1.913.749</u> |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 800.000 | 27.666 | 2.501.163 | 3.328.829 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-165.271</u> | <u>-165.271</u> |
| | <u>800.000</u> | <u>27.666</u> | <u>2.335.892</u> | <u>3.163.558</u> |

Noter

2022

2021

1. Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen er baseret på observationer af seneste transaktioner med værdipapirerne eller baseret på en multipelmodel.

Af den bogførte værdi på t.kr. 3.306 er værdiansættelsen af t.kr. 280 baseret på observationer af seneste transaktioner med værdipapirerne, mens de resterende t.kr. 3.026 er baseret på en omsætningsbaseret multipelmodel fordelt på forskellige selskaber i tech-health-industrien, som er karakteriserede ved udsving i værdiudviklingen over tid. Som følge af usikkerhederne indenfor tech-health-industrien samt makroøkonomiske forhold er værdiansættelsen behæftet med usikkerhed.

2. Oplysninger om dagsværdi

| | Unoterede værdipapirer og kapital- andele |
|--|--|
| | <u> </u> |
| Dagsværdi 31. december 2022 | 3.306.180 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>-155.296</u> |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christian Wrede Scherfig

Direktør og dirigent

Serienummer: a3448c6b-a74f-4065-bb85-fcd90d3c313e

IP: 159.253.xxx.xxx

2023-05-31 13:05:02 UTC



Nikolai Selch

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:10045764

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-05-31 13:22:21 UTC



Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-06-01 03:20:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: EDGHM-Z8TCS-4OHOJ-TSVS6-EE07W-7UEQJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>