

Toka Holding ApS
Alrøvænget 30, Drejens
6000 Kolding

CVR-nummer 37 89 04 13

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. oktober 2022

Tommy Schneidelbach Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskab

Toka Holding ApS
Alrøvænget 30, Drejens
6000 Kolding

Hjemstedskommune: Kolding
CVR-nummer: 37 89 04 13
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Tommy Schneidelbach Pedersen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Tommy Schneidelbach Pedersen

Associerede virksomheder

Meddo Kattesund ApS
Alhato ApS

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Ribelandevej 30
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Toka Holding 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, 10. oktober 2022

Direktionen:

Tommy Schneidelbach Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Toka Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toka Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

Tønder, 10. oktober 2022

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen
Partner/ registreret revisor
mne29369

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der er på balancedagen foretaget nedskrivning af andre tilgodehavender, da det er ledelsens vurdering, at regnskabsposten er forbundet med risiko for tab.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	36.536	-3
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-16.983	0
	Resultat før finansielle poster	19.553	-3
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	18.875	47
1	Finansielle indtægter	21.488	8
2	Finansielle omkostninger	-4.214	-1
	Resultat før skat	55.702	51
	Skat af årets resultat	-11.838	-1
	Årets resultat	43.864	50
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	18.875	47
	Årets henlæggelse til øvrige reserver	0	317
	Overført resultat	24.989	-313
	Resultatdisponering i alt	43.864	50
3	Særlige poster		
4	Antal beskæftigede		

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	86.386	134
	Finansielle anlægsaktiver	86.386	134
	Anlægsaktiver i alt	86.386	134
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	410	2
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	323.507	317
	Andre tilgodehavender	0	17
	Tilgodehavender	323.916	335
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.733	0
	Værdipapirer og kapitalandele	30.733	0
	Likvide beholdninger	12.377	5
	Omsætningsaktiver i alt	367.026	340
	Aktiver i alt	453.412	475

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	52.231	35
	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	0	317
	Overført resultat	344.443	1
	Egenkapital i alt	446.674	403
	Kreditinstitutter	0	48
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3
	Selskabsskat	3.738	1
	Anden gæld	0	20
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.738	72
	Gældsforpligtelser i alt	6.738	72
	Passiver i alt	453.412	475
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Reserve for udlån og sikker- hedsstil- lelse	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni					
Saldo primo	50	35	317	1	403
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	-2	-317	318	0
Årets resultat	0	19	0	25	44
Egenkapital ultimo	50	52	0	344	447

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, associerede virksomheder	19.970	8
Andre finansielle indtægter	1.518	0
Finansielle indtægter i alt	21.488	8
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.214	1
Finansielle omkostninger i alt	4.214	1

3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og udgifter, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende omstrukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og –tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af nedskrivning af andre tilgodehavender da det er ledelsens vurdering at regnskabsposten er forbundet med risiko for tab.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelse.

	2021/22
Udgifter:	
Nedskrivning af tilgodehavende associerede virksomhed	- 16.983
Indgår i resultatopgørelsen under "Nedskrivning af omsætningsaktiver"	
Udgifter i alt	- 16.983

4 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).

		2021/22	2020/21
Noter		DKK	1.000 DKK
5	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	Kostpris 1. juli	99.475	99
	Afgang i årets løb	-65.475	0
	Kostpris 30. juni	<u>34.000</u>	<u>99</u>
	Værdireguleringer 1. juli	34.942	-12
	Årets resultatandel	17.289	47
	Værdiregulering på afhændede aktiver	155	0
	Værdireguleringer 30. juni	<u>52.386</u>	<u>35</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>86.386</u>	<u>134</u>
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Alhato ApS	Tønder	43%
	Meddo Kattesund ApS	Horsens	25%
6	Andre værdipapirer og kapitalandele		
	Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	-4.214	0
	Børsnoterede aktier, dagsværdi ultimo	<u>30.733</u>	<u>0</u>
7	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
8	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.

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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra associerede virksomheder

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

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

PENNEO

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

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

Tommy Schneidelbach Pedersen

Direktør

Serienummer: 246f7efe-c85b-4f13-b890-f9ec12fc847a

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-10-12 10:54:34 UTC



Claus Michelsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:33219229-RID:1291974667790

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-10-12 11:12:16 UTC



Tommy Schneidelbach Pedersen

Dirigent

Serienummer: 246f7efe-c85b-4f13-b890-f9ec12fc847a

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-10-12 11:24:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: 314IK-DFM1D-YF5LD-YJX8U-MWY4F-XO27Z

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>