

Tokebjerg Holding ApS

Carl Baggers Allé 1, Dalum, 5250 Odense SV

CVR-nr. 38 61 95 51

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2019

Dirigent:



Helen Jannet Tokebjerg



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tokebjerg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. januar 2019

Direktion:



Helen Jannet Tokebjerg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tokebjerg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tokebjerg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 30. januar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
mne18514

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018 12 mdr.	2017 8 mdr.
	Bruttotab	-7.520	-10.670
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	312.536	96.698
	Finansielle indtægter	730	0
	Resultat før skat	305.746	86.028
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	305.746	86.028
Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	60.000
	Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	45.800	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	12.536	1.698
	Overført resultat	139.410	24.330
		305.746	86.028

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	114.234	101.698
		<u>114.234</u>	<u>101.698</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>114.234</u>	<u>101.698</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	276.310	95.580
		<u>276.310</u>	<u>95.580</u>
	Likvide beholdninger	6.680	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>282.990</u>	<u>95.580</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>397.224</u></u>	<u><u>197.278</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.234	1.698
	Overført resultat	213.740	74.330
	Foreslået udbytte	108.000	60.000
	Egenkapital i alt	<u>385.974</u>	<u>186.028</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.000	5.000
	Anden gæld	6.250	6.250
		<u>11.250</u>	<u>11.250</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.250</u>	<u>11.250</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>397.224</u></u>	<u><u>197.278</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 4 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	0	0	0	0	0	0
Overført via resultatdisponering	0	0	1.698	24.330	60.000	86.028
Overført fra overkurs ved emission	0	-50.000	0	50.000	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	50.000	0	0	0	100.000
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	0	1.698	74.330	60.000	186.028
Overført via resultatdisponering	0	0	12.536	185.210	108.000	305.746
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-60.000	-60.000
Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0	0	-45.800	0	-45.800
Egenkapital 31. december 2018	50.000	0	14.234	213.740	108.000	385.974

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tokebjerg Holding ApS for 2018 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 sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til reklame, administration og lokaler

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personalemkostninger

Bortset fra selskabets direktion har selskabet ingen ansatte. Der udbetales ikke vederlag til selskabets direktion.

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksom- heder
Kostpris 1. januar 2018	100.000
Tilgang	0
Afgange	0
Kostpris 31. december 2018	100.000
Værdireguleringer 1. januar 2018	1.698
Modtaget udbytte	-150.000
Årets resultat	162.536
Værdireguleringer 31. december 2018	14.234
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	114.234

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
ZentroPeople ApS	Odense	50,00 %	528.467	625.071

4 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.