

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Tolesø ApS

Højvænget 4
3000 Helsingør

CVR-nr. 38 71 57 63

**Årsrapport for perioden
14.06. - 31.12.2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. maj 2018

Leif Skovby Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for perioden 14.06. - 31.12.2017	7
Balance pr. 31. december 2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tolesø ApS
Højvænget 4
3000 Helsingør

CVR-nr.: 38 71 57 63
Stiftelsesdato: 14. juni 2017
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsperiode: 14. juni 2017 - 31. december 2017

Direktion Tonny Nordstrøm Raaby, direktør
Søren Bak Madsen, direktør
Leif Skovby Andersen, direktør

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 14. juni - 31. december 2017 for Tolesø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 14. juni - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 18. april 2018

Direktion

Tonny Nordstrøm Raaby
direktør

Søren Bak Madsen
direktør

Leif Skovby Andersen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Tolesø ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tolesø ApS for perioden 14. juni - 31. december 2017 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 FSR – danske revisorerets Etiske 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 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.

Helsingør, den 18. april 2018

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ejendomsinvestering og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et underskud på 62.905 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -12.905 kr. pr. 31. december 2017

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsperiodens afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tolesø ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Regnskabsåret udgør perioden 14.06. - 31.12.2017, i alt 7 måneder.

Generelt om indregning og måling

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 periodens indtjening, 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Periodens skat, der består af periodens aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

BALANCEN

Varebeholdninger

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor ejendommen er klar til at blive taget i brug.

Efterfølgende omkostninger indregnes i den regnskabsmæssige værdi af den pågældende ejendom eller som et særskilt aktiv, når det er sandsynligt, at afholdte omkostninger vil medføre fremtidige økonomiske fordele, og omkostningerne kan måles pålideligt. Omkostninger til almindelig reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelse.

Ejendomme til videresalg nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 14.06. - 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		-45.444
Finansielle omkostninger		-17.461
PERIODENS RESULTAT		<u>-62.905</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat		-62.905
		<u>-62.905</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
AKTIVER		
Aktiver bestemt for salg		3.820.886
Varebeholdninger i alt		<u>3.820.886</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.820.886</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.820.886</u></u>
PASSIVER		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-62.905
EGENKAPITAL I ALT		<u>-12.905</u>
Gæld til banker		2.047.256
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		481.535
Anden gæld		1.305.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.833.791</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>3.833.791</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.820.886</u></u>
Usikkerhed om going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017**

	2017
	kr.
Selskabskapital:	
Primo	0
Tilgang	50.000
Ultimo i alt	50.000
Overført resultat:	
Afgang	-62.905
Ultimo i alt	-62.905
Egenkapital i alt	-12.905

ÅRSREGNSKAB**NOTER****1. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har negativ egenkapital, men er finansieret af kapitalejer. Kapitalejerne har tilsagt fortsat finansiel støtte, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

2017
kr.

2. Skat af periodens resultat

Aktuel skat

0**Skat af periodens resultat****0****3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

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.”

Leif Skovby Andersen

Direktør

På vegne af: Tolesø ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-941170388804

IP: 2.107.96.127

2018-05-07 17:57:28Z

NEM ID 

Søren Bak Madsen

Direktør

På vegne af: Tolesø ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-556712088594

IP: 62.44.134.106

2018-05-08 15:43:37Z

NEM ID 

Tonny Nordstrøm Raaby

Direktør

På vegne af: Tolesø ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-037790019050

IP: 2.106.103.122

2018-05-10 05:05:10Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-065274315565

IP: 217.74.213.4

2018-05-10 07:31:42Z

NEM ID 

Leif Skovby Andersen

Dirigent

På vegne af: Tolesø ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-941170388804

IP: 5.59.65.143

2018-05-12 08:06:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JUPE3-CLTUO-5V3K2-7032T-FJ5FM-EKSAX

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