

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 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. marts 2019

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 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tolesø ApS Højvænget 4 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 38 71 57 63
	Stiftelsesdato: 14. juni 2017
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018
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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 8. marts 2019

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorers 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 8. marts 2019
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

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

Årets resultat udviser et overskud på 524.419 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 511.514 kr. pr. 31. december 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Sammenligningstallene udgør perioden 14.06. - 31.12.2017, i alt 7 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af investeringsejendomme, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på incoterms(R) 2010.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontoromkostninger mv.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		717.876	-45.444
Finansielle indtægter		3.287	0
Finansielle omkostninger		-66.592	-17.461
Ordinært resultat før skat		654.571	-62.905
Skat af årets resultat	1	-130.152	0
ÅRETS RESULTAT		524.419	-62.905
Resultatdisponering:			
Overført resultat		524.419	-62.905
		524.419	-62.905

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Aktiver bestemt for salg		0	3.820.886
Varebeholdninger i alt		0	3.820.886
Andre tilgodehavender		20.813	0
Periodeafgrænsningsposter		1.276	0
Tilgodehavender i alt		22.089	0
Likvide beholdninger		2.243.543	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.265.632	3.820.886
AKTIVER I ALT		2.265.632	3.820.886
PASSIVER			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		461.514	-62.905
EGENKAPITAL I ALT		511.514	-12.905
Gæld til banker		0	2.047.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser		298.431	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.315.535	481.535
Skyldig selskabsskat		130.152	0
Anden gæld		10.000	1.305.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.754.118	3.833.791
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.754.118	3.833.791
PASSIVER I ALT		2.265.632	3.820.886
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital:		
Primo	50.000	0
Tilgang	0	50.000
Ultimo i alt	50.000	50.000
Overført resultat:		
Primo	-62.905	0
Tilgang	524.419	0
Afgang	0	-62.905
Ultimo i alt	461.514	-62.905
Egenkapital i alt	511.514	-12.905

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	130.152	0
Skat af årets resultat	<u>130.152</u>	<u>0</u>
2. Eventualforpligtelser		
Ingen.		
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 og dirigent

På vegne af: Tolesø ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-941170388804

IP: 109.56.xxx.xxx

2019-03-14 09:44:16Z

NEM ID 

Søren Bak Madsen

Direktør

På vegne af: Tolesø ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-556712088594

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-03-17 16:54:44Z

NEM ID 

Tonny Nordstrøm Raaby

Direktør

På vegne af: Tolesø ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-037790019050

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-03-18 14:52:44Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-065274315565

IP: 217.74.xxx.xxx

2019-03-18 16:28:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4GQ06-0GTBV-PJWP2-3YHCW-2CZWP-FW5.8

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>