
Toft Jacobsen Invest ApS

Vibevej 2, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
1. januar 2021 - 30. juni 2021

CVR-nr. 40 25 27 46

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 1/12 2021

Morten Toft Jacobsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 30. juni 2021 | 4 |
| Balance 30. juni 2021 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2021 for Toft Jacobsen Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1. december 2021

Direktion

Morten Toft Jacobsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Toft Jacobsen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Toft Jacobsen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 vedrørende 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.

Herning, den 1. december 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

Selskabet

Toft Jacobsen Invest ApS

Vibevej 2
8600 Silkeborg

CVR-nr: 40 25 27 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni

Hjemstedskommune: Silkeborg

Direktion

Morten Toft Jacobsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|-------------------|
| | | DKK 6 måneder | DKK 12 måneder |
| Bruttofortjeneste | | 29.770 | 100.520 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 87.611 | 35.977 |
| Finansielle omkostninger | | -6.337 | -11.131 |
| Resultat før skat | | 111.044 | 125.366 |
| Skat af årets resultat | 3 | -5.148 | -19.932 |
| Årets resultat | | 105.896 | 105.434 |

Resultatdisponering

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 87.611 | 35.977 |
| Overført resultat | 18.285 | 69.457 |
| | 105.896 | 105.434 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 515.927 | 428.316 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 5 | 54.560 | 500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 570.487 | 928.316 |
| Anlægsaktiver | | 570.487 | 928.316 |
| Andre tilgodehavender | | 245.440 | 0 |
| Tilgodehavender | | 245.440 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 271.904 | 33.100 |
| Omsætningsaktiver | | 517.344 | 33.100 |
| Aktiver | | 1.087.831 | 961.416 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 123.588 | 35.977 |
| Overført resultat | | 115.150 | 96.865 |
| Egenkapital | | 288.738 | 182.842 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.150 | 7.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.539 | 2.539 |
| Selskabsskat | | 25.080 | 19.932 |
| Anden gæld | | 758.324 | 749.103 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 799.093 | 778.574 |
| Gældsforpligtelser | | 799.093 | 778.574 |
| Passiver | | 1.087.831 | 961.416 |

Væsentligste aktiviteter

1

Anvendt regnskabspraksis

6

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|----------------------|---|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 35.977 | 96.865 | 182.842 |
| Årets resultat | 0 | 87.611 | 18.285 | 105.896 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | 123.588 | 115.150 | 288.738 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent- og investeringsvirksomhed.

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af overskud i associerede virksomheder

| | |
|---------------|---------------|
| 87.611 | 35.977 |
| 87.611 | 35.977 |

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

| | |
|--------------|---------------|
| 5.148 | 19.932 |
| 5.148 | 19.932 |

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo 1. januar

392.339 0

Tilgang i årets løb

0 392.339

Kostpris 30. juni

392.339 **392.339**

Værdireguleringer primo 1. januar

35.977 0

Årets resultat

87.611 35.977

Værdireguleringer 30. juni

123.588 **35.977**

Regnskabsmæssig værdi 30. juni

515.927 **428.316**

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|--|-----------|-----------------|----------------------|
| Tømrerfirmaet Sandegaard og Andersen ApS | Silkeborg | 50.000 | 33% |

Noter til årsregnskabet

5. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdi- papirer og kapitalandele |
|--------------------------------|---|
| | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. januar | 500.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-445.440</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>54.560</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>54.560</u> |

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toft Jacobsen Invest ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede kapitalandele.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.