
Toft Jacobsen Invest ApS

Islands Brygge , 81,2 tv, 2300 København S

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 40 25 27 46

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 12/9 2023

Morten Toft Jacobsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 12. september 2023

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. juli 2022 - 30. juni 2023 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 12. september 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Toft Jacobsen Invest ApS Islands Brygge , 81,2 tv 2300 København S CVR-nr: 40 25 27 46 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Hjemstedskommune: Silkeborg
Direktion	Morten Toft Jacobsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		-7.162	-7.815
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.856	927.413
Finansielle indtægter		108	74.560
Finansielle omkostninger		-1.077	-7.767
Resultat før skat		-6.275	986.391
Skat af årets resultat	4	-4.224	-3.014
Årets resultat		-10.499	983.377

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.051.001	927.413
Overført resultat	922.702	-58.436
	-10.499	983.377

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	1.468.340
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	79.560	79.560
Finansielle anlægsaktiver		79.560	1.547.900
Anlægsaktiver		79.560	1.547.900
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	20.000
Andre tilgodehavender		970.196	7.327
Selskabsskat		762	838
Tilgodehavender		970.958	28.165
Likvide beholdninger		138.783	43.470
Omsætningsaktiver		1.109.741	71.635
Aktiver		1.189.301	1.619.535

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.051.001
Overført resultat		979.416	56.714
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		1.147.216	1.272.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.500	13.150
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.539	2.539
Anden gæld		2.046	331.731
Kortfristede gældsforpligtelser		42.085	347.420
Gældsforpligtelser		42.085	347.420
Passiver		1.189.301	1.619.535

Væsentligste aktiviteter	1
Medarbejderforhold	2
Anvendt regnskabspraksis	7

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	1.051.001	56.714	114.400	1.272.115
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-1.051.001	922.702	117.800	-10.499
Egenkapital 30. juni	50.000	0	979.416	117.800	1.147.216

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent- og investeringsvirksomhed.

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af overskud i associerede virksomheder

Afskrivning af goodwill

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK
21.525	947.081
-19.669	-19.668
<u>1.856</u>	<u>927.413</u>

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK
4.224	3.014
<u>4.224</u>	<u>3.014</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	417.339	392.339
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	-417.339	0
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>417.339</u>
Værdireguleringer primo 1. juli	1.051.001	123.588
Årets afgang	-531.332	0
Årets resultat	0	947.081
Modtagne udbytter	-500.000	0
Afskrivning på goodwill	-19.669	-19.668
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>	<u>1.051.001</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>1.468.340</u>

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. juli	<u>79.560</u>
Kostpris 30. juni	<u>79.560</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>79.560</u>

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toft Jacobsen Invest ApS for 2022/23 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 2022/23 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.

Bruttotab

Bruttotab 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 noterede 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 nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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