

## **Tollerup Holding ApS**

Helsingevej 58 A  
3230 Græsted

CVR-nr. 41 24 54 41



### **Årsrapport for perioden 15. marts 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. december 2021

---

Niels Berg  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

*Godkendte revisorer*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 15. marts 2020 - 30. juni 2021	8
Balance pr. 30. juni 2021	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tollerup Holding ApS  
Helsingevej 58 A  
3230 Græsted

CVR-nr.: 41 24 54 41

Regnskabsperiode: 15. marts 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 15. marts 2020

Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Niels Berg, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Godkendte revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. marts 2020 - 30. juni 2021 for Tollerup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. marts 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 30. december 2021

### **Direktion**

Niels Berg  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### ***Til kapitalejeren i Tollerup Holding ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Tollerup Holding ApS for regnskabsåret 15. marts 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 30. december 2021

**DØSSING & PARTNERE**  
*Godkendte revisorer*  
**CVR-nr. 42 49 17 48**

Dennis Skovby  
Statsautoriseret revisor  
**MNE-nr. mne46254**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 26.452, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 13.548.

Selskabet har i regnskabsår 2020/2021 tabt over 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabskapitalen reetableres via kommende års indtjening i dattervirksomhederne.

Der vurderes at selskabet har problemer med going concern forudsætningerne, idet at selskabet er afhængig af datterselskaberne har overskydende likviditet til støtte den løbende drift og løberne forpligtelser. Derfor foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at forsætte driften.

Selskabets ledelse har derfor afgivet tilsang om at stille nødvendige finansielle midler til rådighed for Tollerup Holding ApS til at sikre tilstrækkelig likviditet til at sikre driften i selskabet frem til 30. juni 2022.

På denne baggrund aflægges årsrapporten efter forudsætningerne for going concern if. note 3.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tollerup Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balance-dagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Tollerup Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 15. marts 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-16.190
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-16.190</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-7.171
Finansielle omkostninger	1	-3.091
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-26.452</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-26.452
		<b><u>-26.452</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>182.829</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>182.829</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>182.829</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>182.830</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-26.452</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>13.548</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>117.061</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b><u>117.061</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>42.221</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>52.221</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>169.282</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>182.830</u></u></b>

## Noter

	<u>2020/21</u>
	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.843
Andre finansielle omkostninger	<u>1.248</u>
	<b><u>3.091</u></b>
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>	
Mellem 1 og 5 år	<u>117.061</u>
Langfristet del	117.061
Inden for et år	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>
	<b><u>117.061</u></b>

Af selskabets langfristede gældsforpligtelser på t.kr. 117, er der afgivet tilbagetrædelses erklæring overfor Berg Transport ApS og Noget i hånden ApS. Tilbagetrædelsen træder tilbage indtil det er forsvarligt under hensyn til selskabets økonomiske stilling.

### 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen i regnskabsår 2020/2021. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne og forventer at reetablere selskabskapital via kommende års indtjening i dattervirksomhederne.

Der vurderes at selskabet har problemer med going concern forudsætningerne, idet at selskabet er afhængig af datterselskaberne har overskydende likviditet til støtte den løbende drift og løbende forpligtelser. Derfor foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at forsætte driften.

Selskabets ledelse har derfor afgivet tilsagn om at stille nødvendige finansielle midler til rådighed for Tollerup Holding ApS til at sikre tilstrækkelig likviditet til sikre driften i selskabet frem til den 30. juni 2022.

På denne baggrund aflægges årsrapporten efter forudsætningerne for going concern.

## Noter

### **4 Eventualforpligtelser**

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen