

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Tofte Holding ApS

Fredensborgvej 60

Jonstrup

3480 Fredensborg

(CVR.nr. 21 57 50 38)

Årsrapport

for perioden

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 27/11-2013

Dirigent:

_____
Jesper Tofte

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9 - 10
Noter.....	11 - 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Tofte Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. november 2013

Direktion:

Jesper Tofte

Fravalg af revision:

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tofte Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tofte Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets primære aktiv er kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Der er taget forbehold for værdiansættelsen af det væsentligste aktiv i Tofte Ejendomme ApS samt forbehold for going concern i Dragonfly Horses ApS, hvorfor vi tager forbehold for indregning af kapitalandele samt hensættelse til imødegåelse af evt. tab i tilknyttede virksomheder.

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets fremtid afhænger af, at selskabet fortsat kan opnå den nødvendige likviditet. Vi henviser til note 2 om kapitalforhold, hvori ledelsen forventer at den nødvendige likviditet fortsat er tilstede. Ledelsen har med tiltro til, at en række forudsætninger opfyldes, valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi er enige i den anvendte regnskabspraksis.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler herom.

Roskilde, den 27. november 2013

ERIK MUNK

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tofte Holding ApS
Fredensborgvej 60
Jonstrup
3480 Fredensborg

Telefon: 49 75 95 35

Telefax: 49 75 95 36

Cvr-nr.: 21 57 50 38

Stiftet: 11. marts 1999

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jesper Tofte

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tofte Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 balancedagen.

Selskabet har valgt at sammendrage posten andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til administration m.v..

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 25%.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		<i>1.000 kr</i>
Bruttofortjeneste	-9.329	-9
Resultat af primær drift	-9.329	-9
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....	1.577.590	-1.151
Andre finansielle omkostninger.....	482.151	496
Resultat før skat	1.086.110	-1.656
Skat af årets resultat.....	0	0
Årets resultat	1.086.110	-1.656
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	1.086.110	-1.656
Disponeret i alt	1.086.110	-1.656

Balance pr. 30. juni 2013

Note		<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Anlægsaktiver:		
	Finansielle anlægsaktiver:		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>	<u>2.152</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.152</u>
	 Aktiver i alt	 <u>0</u>	 <u>2.152</u>

Balance pr. 30. juni 2013

Note		<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
5	Virksomhedskapital.....	140.000	140
5	Overført overskud eller underskud.....	<u>-16.415.729</u>	<u>-15.581</u>
	Egenkapital i alt	<u>-16.275.729</u>	<u>-15.441</u>
	Hensatte forpligtelser:		
	Andre hensatte forpligtelser.....	<u>7.350.555</u>	<u>8.656</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.350.555</u>	<u>8.656</u>
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
6	<i>Langfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	8.909.674	8.921
	<i>Kortfristede:</i>		
	Anden gæld.....	15.500	16
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.925.174</u>	<u>8.937</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>	<u>2.152</u>
7	Eventualposter m.v.		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		
2	Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i at eje aktier i andre selskaber samt finansieringsvirksomhed i øvrigt.

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabets bankforbindelse har indtil nu vist stor forståelse og har stillet den fornødne likviditet til rådighed for den løbende drift.

Banken har udtalt, at de nuværende aftaler om kreditfaciliteter kan forsætte under forudsætning af, at den daglige drift sker i henhold til aflagte budgetter. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har modtaget koncerntilskud fra datterselskabet Tofte Ejendomme ApS med kr. 292.449. Selskabet har givet koncerntilskud til datterselskabet Skt. Pederstræde 28-30 København ApS med kr. 2.186.687, samt til Dragonfly Horses ApS med kr. 26.749. Koncerntilskuddene er ført direkte på kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Note 3 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2012/13	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.577.590	-1.151
	1.577.590	-1.151

Note 4 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel i %</u>	<u>Egenkapital pr. 30/06-13</u>	<u>Resultat iflg. seneste årsrapport</u>
Tofte Ejendomme ApS	Helsingør	ApS	100,00	-3.392.458	774.184
Dragonfly Horses ApS	Helsingør	ApS	100,00	-3.881.948	607.984
Skt. Pederstræde ApS	Helsingør	ApS	100,00	2.347.155	195.422

Note 5 - Egenkapital

	<u>1/7-2012</u>	<u>Til- / afgang</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>30/6-2013</u>
Virksomhedskapital.....	140.000	0		140.000
Overført overskud eller underskud..	-15.580.853	-1.920.986	1.086.110	-16.415.729
	-15.440.853	-1.920.986	1.086.110	-16.275.729

Noter til årsrapporten

Note 6 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 0 at forfalde efter 5 år.

Note 7 - Eventualposter m.v.

Ingen.

Note 8 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende Tofte's Ejendomme ApS' bankgæld som udgør kr. 18.617.388
2. Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende Dragonfly Horses ApS' bankgæld som udgør kr. 488.256.
3. Selskabet har til sikkerhed for dets bankgæld pantsat anparterne i Skt. Pederstræde 28-30 København ApS, nom. kr. 500.000 (bogført værdi pr. 30. juni 2011 kr. 5.051.580, anparterne i Tofte Ejendomme ApS, nom. kr. 125.000 (bogført værdi pr. 30. juni 2011 kr. -4.615.219) samt anparterne i Dragonfly Horses ApS, nom. kr. 125.000 (bogført værdi pr. 30. juni 2011 kr. -9.526.523).