
TOPAZ Holding ApS

Friggsvej 22, 9700 Brønderslev

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 26 17 47 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /2 2017

Svend Kristian Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Noter, regnskabspraksis 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for TOPAZ Holding 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 8. februar 2017

Direktion

Svend Kristian Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TOPAZ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TOPAZ Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Aarhus, den 8. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TOPAZ Holding ApS
Friggsvej 22
9700 Brønderslev

CVR-nr.: 26 17 47 83
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 15. regnskabsår
Hjemstedskommune: Brønderslev

Direktion

Svend Kristian Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Danske Bank
Prinsensgade 11
9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|----------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -20.781 | -16.181 |
| Bruttoresultat | | -20.781 | -16.181 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | -23.837 | 30.964 |
| Finansielle indtægter | 3 | 492.917 | 1.035.795 |
| Finansielle omkostninger | | -502.472 | 0 |
| Resultat før skat | | -54.173 | 1.050.578 |
| Skat af årets resultat | 4 | 0 | -9.682 |
| Årets resultat | | -54.173 | 1.040.896 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 |
| Foreslået udbytte | 1.800.000 | 400.000 |
| Overført resultat | -1.854.173 | 640.896 |
| | -54.173 | 1.040.896 |

Balance 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 425.416 | 449.254 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | | 110.000 | 210.000 |
| finansielle anlægsaktiver | | 535.416 | 659.254 |
| Anlægsaktiver | | 535.416 | 659.254 |
| Selskabsskat | | 36.852 | 45.384 |
| Tilgodehavender | | 36.852 | 45.384 |
| Værdipapirer | | 5.927.965 | 6.814.705 |
| Likvide beholdninger | | 1.098.475 | 530.238 |
| Omsætningsaktiver | | 7.063.292 | 7.390.327 |
| Aktiver | | 7.598.708 | 8.049.581 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 5.531.908 | 7.386.081 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.800.000 | 400.000 |
| Egenkapital | 5 | 7.581.908 | 8.036.081 |
| Anden gæld | | 16.800 | 13.500 |
| Kortfristet gæld | | 16.800 | 13.500 |
| Gældsforpligtelser | | 16.800 | 13.500 |
| Passiver | | 7.598.708 | 8.049.581 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er formuepleje.

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|----------------|---------------|
| 2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af overskud i associerede virksomheder | 0 | 30.964 |
| Andel af underskud i associerede virksomheder | -23.837 | 0 |
| | -23.837 | 30.964 |

3 Finansielle indtægter

| | | |
|---|----------------|------------------|
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 2.730 | 4.151 |
| Andre finansielle indtægter | 490.187 | 1.031.644 |
| | 492.917 | 1.035.795 |

4 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|----------|--------------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 9.682 |
| | 0 | 9.682 |

5 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar | 250.000 | 7.386.081 | 400.000 | 8.036.081 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -400.000 | -400.000 |
| Årets resultat | 0 | -1.854.173 | 1.800.000 | -54.173 |
| Egenkapital 31. december | 250.000 | 5.531.908 | 1.800.000 | 7.581.908 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|--|--------------------|--------------------|
| 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for konto i Danske Bank udvisende en saldo på DKK 0 pr. 31. december 2016: | | |
| Værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på | 445.725 | 699.825 |

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TOPAZ Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til gebyrer, revisor mv.

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, regnskabspraksis

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 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.

Balancen

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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter, regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender 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.