
TOPAZ Holding ApS

Friggsvej 22, 9700 Brønderslev

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 17 47 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/02 2016

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 årsrapporten 6

Regnskabspraksis 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 17. februar 2016

Direktion

Svend Kristian Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i TOPAZ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TOPAZ Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 17. februar 2016

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: 14. regnskabsår Hjemstedskommune: Brønderslev
Hovedaktivitet	Selskabets formål er formuepleje.
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	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-16.181	-23.331
Bruttoresultat		-16.181	-23.331
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	30.964	-54.263
Finansielle indtægter	2	1.035.795	971.570
Finansielle omkostninger		0	-32
Resultat før skat		1.050.578	893.944
Skat af årets resultat	3	-9.682	0
Årets resultat		1.040.896	893.944

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	400.000
Overført resultat	640.896	493.944
	1.040.896	893.944

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	449.254	418.290
Tilgodehavender i associerede virksomheder	5	210.000	180.000
Finansielle anlægsaktiver		659.254	598.290
Anlægsaktiver		659.254	598.290
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	6.214
Selskabsskat		45.384	5.691
Tilgodehavender		45.384	11.905
Værdipapirer		6.814.705	6.027.915
Likvide beholdninger		530.238	777.075
Omsætningsaktiver		7.390.327	6.816.895
Aktiver		8.049.581	7.415.185
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		7.386.081	6.745.185
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital	6	8.036.081	7.395.185
Anden gæld		13.500	20.000
Kortfristet gæld		13.500	20.000
Gældsforpligtelser		13.500	20.000
Passiver		8.049.581	7.415.185
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	30.964	0
Andel af underskud i associerede virksomheder	0	-54.263
	30.964	-54.263
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	4.151	6.214
Andre finansielle indtægter	1.031.644	965.356
	1.035.795	971.570
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.682	0
	9.682	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.565.625	1.565.625
Kostpris 31. december	1.565.625	1.565.625
Værdireguleringer 1. januar	-1.147.335	-1.093.072
Årets resultat	30.964	-54.263
Værdireguleringer 31. december	-1.116.371	-1.147.335
Regnskabsmæssig værdi 31. december	449.254	418.290

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aktiv Bolig ApS	Brønderslev	125.000	50%	898.508	61.928

Noter til årsrapporten

5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	180.000
Tilgang i årets løb	<u>30.000</u>
Kostpris 31. december	<u>210.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>210.000</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	250.000	6.745.185	400.000	7.395.185
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>640.896</u>	<u>400.000</u>	<u>1.040.896</u>
Egenkapital 31. december	<u>250.000</u>	<u>7.386.081</u>	<u>400.000</u>	<u>8.036.081</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for for konto i Danske Bank udvisende en saldo på DKK 0 pr. 31. december 2015:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på	699.825	455.525

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TOPAZ Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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 med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

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.

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

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.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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

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