

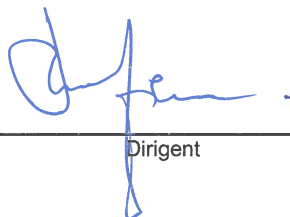
Tossa Holding ApS

Gl. Strandvej 268, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 30 07 52 50

**Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4 / 11 - 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tossa 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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.

Humblebæk, den 4. november 2016

Direktion

Benny Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tossa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tossa Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Valby, den 4. november 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91


Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tossa Holding ApS
Gl. Strandvej 268
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 30 07 52 50
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 27. november 2006
Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Benny Jensen

Revisor

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 2.287.534, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 5.418.362.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 109.084 | 328.317 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -261.873 | -175.327 |
| Resultat før finansielle poster | | -152.789 | 152.990 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.384.656 | 146.202 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 122.012 | -11.161 |
| Finansielle indtægter | 1 | 4.287 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -206.557 | -76.799 |
| Resultat før skat | | 2.151.609 | 211.232 |
| Skat af årets resultat | 2 | 135.925 | -64.677 |
| Årets resultat | | 2.287.534 | 146.555 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 233.000 |
| Overført til øvrige lovpligtige reserver | | -56.630 | 12.300 |
| Overført resultat | | 2.344.164 | -98.745 |
| | | 2.287.534 | 146.555 |

Balance 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 4.867.052 | 4.195.297 |
| Materielle anlægsaktiver | | 4.867.052 | 4.195.297 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 0 | 485.058 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 232.183 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 232.183 | 485.058 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.099.235 | 4.680.355 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 207.120 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 181.585 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 2.600.000 | 4.436 |
| Selskabsskat | | 49.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.830.585 | 211.556 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 31.073 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.830.585 | 242.629 |
| Aktiver i alt | | 7.929.820 | 4.922.984 |

Balance 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.226.236 | 940.950 |
| Overført resultat | | 4.067.126 | 1.336.648 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 233.000 |
| Egenkapital | 5 | 5.418.362 | 2.635.598 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 69.473 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 69.473 | 0 |
| Andre kreditinstitutter | | 1.870.395 | 1.890.143 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 1.870.395 | 1.890.143 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 64.692 | 108.000 |
| Kreditinstitutter | | 172.207 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 1.400 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 52.752 |
| Selskabsskat | | 41.215 | 107.710 |
| Anden gæld | | 293.476 | 127.381 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 571.590 | 397.243 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.441.985 | 2.287.386 |
| Passiver i alt | | 7.929.820 | 4.922.984 |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 3.251 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 1.036 | 0 |
| | <u>4.287</u> | <u>0</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 64.681 |
| Årets udskudte skat | -78.341 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -4 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | -57.584 | 0 |
| | <u>-135.925</u> | <u>64.677</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 806.163 | 806.163 |
| Afgang i årets løb | -533.316 | 0 |
| Overførsler i årets løb | -272.847 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>0</u> | <u>806.163</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | -321.105 | -83.222 |
| Årets afgang | 317.972 | 0 |
| Udbytte til moderselskabet | -159.543 | -384.085 |
| Overførsler i årets løb | 162.676 | 146.202 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>0</u> | <u>-321.105</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>0</u> | <u>485.058</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|-----------------------|-----------------|
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 523.777 | 523.777 |
| Afgang i årets løb | -491.777 | 0 |
| Overførsler i årets løb | 272.847 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>304.847</u> | <u>523.777</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | -523.777 | -512.616 |
| Årets afgang | 491.777 | 0 |
| Årets resultat | 122.012 | -11.161 |
| Overførsler i årets løb | -162.676 | 0 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>-72.664</u> | <u>-523.777</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u><u>232.183</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel |
|----------------|----------|-------------------------|
| InfoCD A/S | Bagsværd | 20% |
| Applimizer ApS | Bagsværd | 40% |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|----------------------|------------------------------|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 940.950 | 1.336.648 | 233.000 | 2.635.598 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -233.000 | -233.000 |
| Årets opskrivning | 0 | 728.230 | 0 | 0 | 728.230 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -386.314 | 386.314 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -56.630 | 2.344.164 | 0 | 2.287.534 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 1.226.236 | 4.067.126 | 0 | 5.418.362 |

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli | Gæld 30. juni | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Andre kreditinstitutter | 1.890.143 | 1.935.087 | 64.692 | 1.596.524 |
| | 1.890.143 | 1.935.087 | 64.692 | 1.596.524 |

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har kautioneret for bankgæld i datterselskabet InfoCD A/S samt for selskabet Brial Holding ApS.

Selskabet har indgået støtteerklæring for det associerede selskab Applinizer ApS. Støtteerklæringen gælder frem til regnskabsafslæggelsen for regnskabsåret for 2015/16 for Applinizer ApS.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til kreditinstitut stillet pant i ejendomme, den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør t.kr 4.020 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tossa Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | |
|------------------|----------|
| | Brugstid |
| Øvrige bygninger | 25 år |

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.