

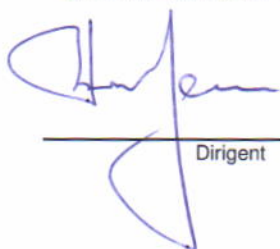
Tossa Holding ApS

Gl. Strandvej 268, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 30 07 52 50

**Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 03/11 2017



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
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 3. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3/11-17

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 Regnskabsperiode: 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 hovedaktivitet er at fungere som holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 272.500, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 5.801.279.

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		677.307	109.084
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-225.544	-261.873
Resultat før finansielle poster		451.763	-152.789
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.384.656
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		55.140	122.012
Finansielle indtægter	1	71.559	4.287
Finansielle omkostninger		-125.848	-206.557
Resultat før skat		452.614	2.151.609
Skat af årets resultat	2	-180.114	135.925
Årets resultat		272.500	2.287.534
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		172.500	0
Overført til øvrige lovpligtige reserver		0	-56.630
Overført resultat		100.000	2.344.164
		272.500	2.287.534

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.250.000	4.867.052
Materielle anlægsaktiver	3	2.250.000	4.867.052
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	165.323	232.183
Finansielle anlægsaktiver		165.323	232.183
Anlægsaktiver i alt		2.415.323	5.099.235
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		182.989	181.585
Andre tilgodehavender		2.408.553	2.600.000
Selskabsskat		94.000	49.000
Tilgodehavender		2.685.542	2.830.585
Likvide beholdninger		1.635.288	0
Omsætningsaktiver i alt		4.320.830	2.830.585
Aktiver i alt		6.736.153	7.929.820

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.264.731	1.226.236
Overført resultat		4.239.048	4.067.126
Foreslået udbytte for regnskabsåret		172.500	0
Egenkapital		5.801.279	5.418.362
Hensættelse til udskudt skat		224.411	69.473
Hensatte forpligtelser i alt		224.411	69.473
Andre kreditinstitutter		475.807	1.870.395
Langfristede gældsforpligtelser	5	475.807	1.870.395
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	28.778	64.692
Kreditinstitutter		0	172.207
Selskabsskat		0	41.215
Anden gæld		205.878	293.476
Kortfristede gældsforpligtelser		234.656	571.590
Gældsforpligtelser i alt		710.463	2.441.985
Passiver i alt		6.736.153	7.929.820
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	1.226.236	4.067.126	0	5.418.362
Årets opskrivning	0	110.417	0	0	110.417
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-71.922	71.922	0	0
Årets resultat	0	0	100.000	172.500	272.500
Egenkapital 30. juni	125.000	1.264.731	4.239.048	172.500	5.801.279

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	3.251
Andre finansielle indtægter	71.559	1.036
	<u>71.559</u>	<u>4.287</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	123.795	-78.341
Regulering af skat vedrørende tidligere år	56.319	-57.584
	<u>180.114</u>	<u>-135.925</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg-
		ninger
		kr.
Kostpris 1. juli		3.766.870
Afgang i årets løb		-2.533.068
Kostpris 30. juni		<u>1.233.802</u>
Opskrivninger 1. juli		2.163.628
Årets opskrivninger		141.560
Opskrivninger 30. juni		<u>2.305.188</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.147.430
Årets afskrivninger		225.544
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-83.984
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>1.288.990</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>2.250.000</u>

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	304.847	523.777
Afgang i årets løb	0	-491.777
Overførsler i årets løb	0	272.847
Kostpris 30. juni	<u>304.847</u>	<u>304.847</u>
Værdireguleringer 1. juli	-72.664	-523.777
Årets afgang	0	491.777
Årets resultat	55.140	122.012
Udbytte modtaget	-122.000	0
Overførsler i årets løb	0	-162.676
Værdireguleringer 30. juni	<u>-139.524</u>	<u>-72.664</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>165.323</u>	<u>232.183</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	1.935.087	504.585	28.778	353.948
	<u>1.935.087</u>	<u>504.585</u>	<u>28.778</u>	<u>353.948</u>

6 Eventualposter m.v.

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til kreditinstitut stillet pant i ejendomme, den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør t.kr. 2.250.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tossa Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af højere klasser.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i 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

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 tillæg af opskrivninger og 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.

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	25 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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 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 gældsmetode 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.