

Tossa Holding ApS

Gl. Strandvej 268, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 30 07 52 50

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 09/10 2018

Benny Jensen
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 9. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 9. oktober 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tossa Holding ApS
Gl. Strandvej 268
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 30 07 52 50

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
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 består i at fungere som holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 300.068, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.963.709.

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	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		125.329	677.307
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-153.604	-225.544
Resultat før finansielle poster		-28.275	451.763
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		142.611	55.140
Finansielle indtægter		267.314	71.559
Finansielle omkostninger		-97.436	-125.848
Resultat før skat		284.214	452.614
Skat af årets resultat	1	15.854	-180.114
Årets resultat		300.068	272.500
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	172.500
Ekstraordinært udbytte		200.000	0
Overført resultat		-199.932	100.000
		300.068	272.500

Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.397.500	2.250.000
Materielle anlægsaktiver	2	2.397.500	2.250.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	252.834	165.323
Finansielle anlægsaktiver		252.834	165.323
Anlægsaktiver i alt		2.650.334	2.415.323
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		225.184	182.989
Andre tilgodehavender		2.383.926	2.408.553
Selskabsskat		90.000	94.000
Tilgodehavender		2.699.110	2.685.542
Værdipapirer		1.405.689	0
Værdipapirer		1.405.689	0
Likvide beholdninger		156.565	1.635.288
Omsætningsaktiver i alt		4.261.364	4.320.830
Aktiver i alt		6.911.698	6.736.153

Balance 30. juni

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.418.276	1.264.731
Overført resultat		4.120.433	4.239.048
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	172.500
Egenkapital		5.963.709	5.801.279
Hensættelse til udskudt skat		265.393	224.411
Hensatte forpligtelser i alt		265.393	224.411
Andre kreditinstitutter		446.423	475.807
Selskabsskat		23.970	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	470.393	475.807
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	29.418	28.778
Anden gæld		182.785	205.878
Kortfristede gældsforpligtelser		212.203	234.656
Gældsforpligtelser i alt		682.596	710.463
Passiver i alt		6.911.698	6.736.153
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

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	1.264.731	4.239.049	172.500	5.801.280
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-172.500	-172.500
Foreslået ekstraordinært udbytte	0	0	0	200.000	200.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets opskrivning	0	234.861	0	0	234.861
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-81.316	81.316	0	0
Årets resultat	0	0	-199.932	300.000	100.068
Egenkapital 30. juni	125.000	1.418.276	4.120.433	300.000	5.963.709

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	57.970	0
Årets udskudte skat	-25.261	123.795
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-48.563	56.319
	<u>-15.854</u>	<u>180.114</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og byg-</u>
		ninger
		kr.
Kostpris 1. juli		<u>1.233.802</u>
Kostpris 30. juni		<u>1.233.802</u>
Opskrivninger 1. juli		2.305.188
Årets opskrivninger		<u>301.104</u>
Opskrivninger 30. juni		<u>2.606.292</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.288.990
Årets afskrivninger		<u>153.604</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>1.442.594</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>2.397.500</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	304.847	304.847
Kostpris 30. juni	304.847	304.847
Værdireguleringer 1. juli	-139.524	-72.664
Årets resultat	142.611	55.140
Udbytte modtaget	-55.100	-122.000
Værdireguleringer 30. juni	-52.013	-139.524
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	252.834	165.323

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	504.585	475.841	29.418	321.687
Selskabsskat	0	23.970	0	0
	504.585	499.811	29.418	321.687

5 Eventualposter m.v.

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til kreditinstitut givet pant i ejendomme, den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør t.kr. 2.398.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tossa Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra 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 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 tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.