

Tossa Holding ApS

Gl. Strandvej 268, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 30 07 52 50

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. oktober 2019

Benny Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 18. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 Etiske 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 18. oktober 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 2018/19 udviser et overskud på kr. 39.014, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 5.890.495.

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	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		64.720	125.329
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-163.233	-153.604
Resultat før finansielle poster		-98.513	-28.275
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		186.054	142.611
Finansielle indtægter		34.878	267.314
Finansielle omkostninger		-124.882	-97.436
Resultat før skat		-2.463	284.214
Skat af årets resultat	1	41.477	15.854
Årets resultat		39.014	300.068
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		719.200	300.000
Ekstraordinært udbytte		0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		134.041	0
Overført resultat		-814.227	-199.932
		39.014	300.068

Balance 30. juni

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.475.000	2.397.500
Materielle anlægsaktiver	2	2.475.000	2.397.500
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	438.888	252.834
Finansielle anlægsaktiver		438.888	252.834
Anlægsaktiver i alt		2.913.888	2.650.334
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		80.429	225.184
Andre tilgodehavender		2.406.329	2.383.926
Selskabsskat		24.014	90.000
Tilgodehavender		2.510.772	2.699.110
Værdipapirer		1.378.768	1.405.689
Værdipapirer		1.378.768	1.405.689
Likvide beholdninger		0	156.565
Omsætningsaktiver i alt		3.889.540	4.261.364
Aktiver i alt		6.803.428	6.911.698

Balance 30. juni

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.517.221	1.418.276
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		134.041	0
Overført resultat		3.395.033	4.120.433
Foreslået udbytte for regnskabsåret		719.200	300.000
Egenkapital		5.890.495	5.963.709
Hensættelse til udskudt skat		276.877	265.393
Hensatte forpligtelser i alt		276.877	265.393
Andre kreditinstitutter		416.335	446.423
Selskabsskat		0	23.970
Langfristede gældsforpligtelser	4	416.335	470.393
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	30.109	29.418
Banker		48.263	0
Kreditinstitutter		15.947	0
Anden gæld		125.402	182.785
Kortfristede gældsforpligtelser		219.721	212.203
Gældsforpligtelser i alt		636.056	682.596
Passiver i alt		6.803.428	6.911.698
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	1.418.276	0	4.120.433	300.000	5.963.709
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets opskrivning	0	187.772	134.041	0	0	321.813
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-88.827	0	88.827	0	0
Årets resultat	0	0	0	-814.227	719.200	-95.027
Egenkapital 30. juni	125.000	1.517.221	134.041	3.395.033	719.200	5.890.495

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	57.970
Årets udskudte skat	-41.477	-25.261
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-48.563
	<u>-41.477</u>	<u>-15.854</u>
	<u><u>-41.477</u></u>	<u><u>-15.854</u></u>
 2 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg-
		ninger
		kr.
Kostpris 1. juli		<u>1.233.802</u>
Kostpris 30. juni		<u>1.233.802</u>
Opskrivninger 1. juli		2.606.292
Årets opskrivninger		<u>240.733</u>
Opskrivninger 30. juni		<u>2.847.025</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.442.594
Årets afskrivninger		<u>163.233</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>1.605.827</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u><u>2.475.000</u></u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	304.847	304.847
Kostpris 30. juni	304.847	304.847
Værdireguleringer 1. juli	-52.013	-139.524
Årets resultat	186.054	142.611
Udbytte modtaget	0	-55.100
Værdireguleringer 30. juni	134.041	-52.013
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	438.888	252.834

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	475.841	446.444	30.109	288.651
Selskabsskat	23.970	0	0	0
	499.811	446.444	30.109	288.651

5 Eventualposter mv.

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. 2.475.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tossa Holding ApS for 2018/19 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 regnskabspraxis

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 tillæg eller fradrag 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 nominal værdi.