

Tossa Holding ApS

Gl. Strandvej 268, 3050 Humlebæk


CVR-nr. 30 07 52 50

Årsrapport for perioden

1. juli 2022 til 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2023

Benny Jensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 23. november 2023

Direktion

Benny Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tossa Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tossa Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.839.586, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.144.345.

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	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Bruttotab		-16.012	-27.515
Personaleomkostninger	1	-145.441	-104.853
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-226.152	-226.152
Resultat før finansielle poster		-387.605	-358.520
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	176.761
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		2.074.639	0
Finansielle indtægter		361.689	13.558
Finansielle omkostninger	2	-264.445	-1.115.107
Resultat før skat		1.784.278	-1.283.308
Skat af årets resultat	3	55.308	314.149
Årets resultat		1.839.586	-969.159
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		403.900	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-285.015	16.761
Overført resultat		1.720.701	-1.100.320
		1.839.586	-969.159

Balance 30. juni

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	2.750.000	2.750.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	111.289	148.386
Materielle anlægsaktiver		2.861.289	2.898.386
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	0	589.862
Finansielle anlægsaktiver		0	589.862
Anlægsaktiver i alt		2.861.289	3.488.248
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	79.671
Andre tilgodehavender		327.541	900.929
Selskabsskat		22.000	10.000
Tilgodehavender		349.541	990.600
Værdipapirer	7	2.121.243	1.664.552
Værdipapirer		2.121.243	1.664.552
Likvide beholdninger		2.261.420	0
Omsætningsaktiver i alt		4.732.204	2.655.152
Aktiver i alt		7.593.493	6.143.400

Balance 30. juni

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.868.005	1.841.307
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	285.015
Overført resultat		4.747.440	2.905.974
Foreslået udbytte for regnskabsåret		403.900	114.400
Egenkapital		7.144.345	5.271.696
Hensættelse til udskudt skat		65.460	81.326
Hensatte forpligtelser i alt		65.460	81.326
Andre kreditinstitutter		300.291	321.883
Langfristede gældsforpligtelser	8	300.291	321.883
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	25.202	32.278
Banker		0	79.412
Kreditinstitutter		17.976	12.051
Selskabsskat		0	83.586
Anden gæld		40.219	261.168
Kortfristede gældsforpligtelser		83.397	468.495
Gældsforpligtelser i alt		383.688	790.378
Passiver i alt		7.593.493	6.143.400
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

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	1.841.307	285.015	2.905.974	114.400	5.271.696
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets opskrivning	0	147.463	-285.015	0	0	-137.552
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-120.765	0	120.765	0	0
Årets resultat	0	0	0	1.720.701	403.900	2.124.601
Egenkapital 30. juni	125.000	1.868.005	0	4.747.440	403.900	7.144.345

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	108.438	92.341
Andre omkostninger til social sikring	6.799	3.124
Andre personaleomkostninger	30.204	9.388
	<u>145.441</u>	<u>104.853</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	264.445	1.115.107
	<u>264.445</u>	<u>1.115.107</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-55.308	-314.149
	<u>-55.308</u>	<u>-314.149</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	1.233.802	185.483
Kostpris 30. juni	1.233.802	185.483
Opskrivninger 1. juli	3.681.628	0
Årets opskrivninger	189.055	0
Opskrivninger 30. juni	3.870.683	0
Af- og nedskrivninger 1. juli	2.165.430	37.097
Årets afskrivninger	189.055	37.097
Af- og nedskrivninger 30. juni	2.354.485	74.194
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.750.000	111.289

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	304.847	0
Afgang i årets løb	-304.847	0
Overførsler i årets løb	0	304.847
Kostpris 30. juni	0	304.847
Værdireguleringer 1. juli	285.015	0
Årets afgang	-285.015	0
Årets resultat	0	176.761
Udbytte modtaget	0	-160.000
Overførsler i årets løb	0	268.254
Værdireguleringer 30. juni	0	285.015
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	589.862
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	0	304.847
Afgang i årets løb	0	-304.847
Kostpris 30. juni	0	0
Værdireguleringer 1. juli	0	268.254
Overførsler i årets løb	0	-268.254
Værdireguleringer 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
7 Værdipapirer		
Aktier	2.121.243	1.664.552
	2.121.243	1.664.552

Den urealiserede gevinst af selskabets beholdning af andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet som omsætningsaktiver og som er indregnet til dagsværdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 350 og er indregnet i resultatopgørelsen.

Noterede værdipapirer indregnes til dagsværdi opgjort på baggrund af børskursen pr. 30. juni 2023.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	354.161	325.493	25.202	135.027
	354.161	325.493	25.202	135.027

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til kreditinstitut givet pant i ejendomme, den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør t.kr. 2.750.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tossa Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

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
Biler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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