

Tosti Holding ApS
CVR-nr. 34739293
Lindevangsvej 38
2950 Vedbæk

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2016

Dirigent

Navn: Kim Tosti Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tosti Holding ApS
Lindevangsvej 38
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 34739293

Stiftet: 16.11.2012

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kim Tosti Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tosti Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 13.06.2016

Direktion

Kim Tosti Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tosti Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tosti Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at erhverve og eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 121 t.kr. Resultatet er negativ påvirket af nedskrivninger på finansielle anlægsaktiver med 148 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har i de første regnskabsår foretaget investeringer i finansielle anlægsaktiver. Der er tale om investering i selskaber, som er forholdsvis nystartede, og hvor selskabets ledelse ser et vækstpotentiale.

Værdiansættelsen af disse investeringer, som pr. 31.12.2015 er værdiansat til 4.397 t.kr., værdiansættelsen er forbundet med en vis usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabets anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter noterede aktier og anparter, der måles amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(53.014)	(25.067)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		89.676	94.292
Nedskrivning af finansielle aktiver		(148.101)	(764.631)
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.320)</u>	<u>(20.780)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(113.759)	(716.186)
Skat af ordinært resultat	1	<u>(7.379)</u>	<u>(3.038)</u>
Årets resultat		<u>(121.138)</u>	<u>(719.224)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(121.138)</u>	<u>(719.224)</u>
		<u>(121.138)</u>	<u>(719.224)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		859.895	400.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.984.977	1.660.467
Andre tilgodehavender		<u>1.552.001</u>	<u>1.588.741</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>4.396.873</u>	<u>3.649.208</u>
Anlægsaktiver		<u>4.396.873</u>	<u>3.649.208</u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>23.787</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>23.787</u>
Likvide beholdninger		<u>315.137</u>	<u>649.099</u>
Omsætningsaktiver		<u>315.137</u>	<u>672.886</u>
Aktiver		<u><u>4.712.010</u></u>	<u><u>4.322.094</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>938.576</u>	<u>1.059.714</u>
Egenkapital		<u>1.018.576</u>	<u>1.139.714</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.667.632	3.169.342
Skyldig selskabsskat		12.677	3.038
Anden gæld		<u>13.125</u>	<u>10.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.693.434</u>	<u>3.182.380</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.693.434</u>	<u>3.182.380</u>
Passiver		<u>4.712.010</u>	<u>4.322.094</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	1.059.714	1.139.714
Årets resultat	0	(121.138)	(121.138)
Egenkapital ultimo	80.000	938.576	1.018.576

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	7.379	3.038
	7.379	3.038
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr.	kr.
		Andre tilgodehavender
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	400.000	1.588.741
Tilgange	459.895	226.881
Afgange	0	(148.000)
Kostpris ultimo	859.895	1.667.622
Nedskrivninger primo	0	0
Årets nedskrivninger	0	(115.621)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	0
Nedskrivninger ultimo	0	(115.621)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	859.895	1.552.001
	Hjemsted	Retsform
		Ejerandel %
		Egenkapital
		kr.
		Resultat
		kr.
Associerede virksomheder:		
Photopitch Ltd.	Storbritannien	Ltd.
		28,67
		(222.371)
		(627.231)