

ToCa Holding ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 10 03 80 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 15/3 2013

Carsten Nissen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for ToCa Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

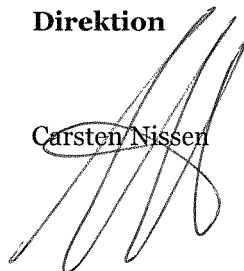
Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 15. marts 2013

Direktion


Carsten Nissen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ToCa Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ToCa Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores med forbehold konklusion med forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der foreligger ikke pr. statusdagen en opgørelse af mellemværende med datterselskab under konkurs, hvorfor vi tager forbehold for den eventuelle virkning af en endelig opgørelse, herunder kautionsdækning af forpligtelser i datterselskab under konkurs. Der er på nuværende tidspunkt ikke opgjort et krav imod selskabet, men kravet kan være betydeligt. Vi tager derfor forbehold for størrelsen af et eventuelt krav og selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har ikke tilsagn om likviditet til at betale selskabets løbende forpligtelser jævnfør oplysningerne i note 1. Usikkerheden omkring tilsagn om likviditet medfører væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

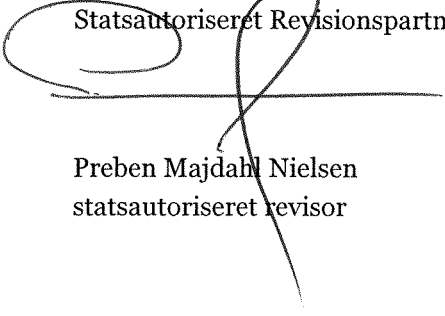
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 15. marts 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Preben Majdahl Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ToCa Holding ApS
Trafikcenter Allé 12
4200 Slagelse

CVR-nr.: 10 03 80 14
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Slagelse

Direktion

Carsten Nissen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Beretning

Årsrapporten for ToCa Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at investere og virke som holdingselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 586.864, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.052.239.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets resultat anses for utilfredsstillende. Der er ikke skabt aktivitet i selskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre eksterne omkostninger		-65.000	-15.000
Bruttoresultat		-65.000	-15.000
Andre driftsomkostninger		-500.000	250.000
Resultat før finansielle poster		-565.000	235.000
Andre finansielle indtægter	2	0	13.013
Andre finansielle omkostninger	3	-22.803	-215
Resultat før skat		-587.803	247.798
Skat af årets resultat	4	939	34.169
Årets resultat		-586.864	281.967

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-586.864	281.967
		-586.864	281.967

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	270.811
Udskudt skatteaktiv	7	0	47
Selskabsskat		0	34.122
Tilgodehavender		0	304.980
Likvide beholdninger		13	13
Omsætningsaktiver		13	304.993
Aktiver		13	304.993

Balance 30. september

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.177.239	-590.375
Egenkapital	6	-1.052.239	-465.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		539.002	755.628
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.750	5.750
Anden gæld		507.500	8.990
Kortfristet gæld		1.052.252	770.368
Gældsforpligtelser		1.052.252	770.368
Passiver		13	304.993
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen har ikke opnået tilsagn om likviditet til at betale selskabets løbende forpligtelser i det kommende år.

Ledelsen arbejder fortsat på en løsning omkring selskabets likviditet.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	13.013
	0	13.013
3 Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	22.803	215
	22.803	215
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-504
Årets udskudte skat	47	-47
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-986	-33.618
	-939	-34.169
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	16.258.019	16.258.019
Kostpris 30. september	16.258.019	16.258.019
Værdireguleringer 1. oktober	-16.258.019	-16.258.019
Værdireguleringer 30. september	-16.258.019	-16.258.019
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-590.375	-465.375
Årets resultat	0	-586.864	-586.864
Egenkapital 30. september	125.000	-1.177.239	-1.052.239

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-22.281	-47
Overført til udskudt skatteaktiv	22.281	47
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	22.281	47
Nedskrivning til vurderet værdi	-22.281	0
Regnskabsmæssig værdi	0	47

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig væsentlige kautionsforpligtelser vedrørende datterselskab afviklet under konkurs.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ToCa Holding ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med Calielni Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.