

Tibona Holding A/S
Østervang 18
4850 Stubbekøbing
CVR-nr. 18178486

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2016

Dirigent



Navn: Kirsten Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tibona Holding A/S
Østervang 18
4850 Stubbekøbing

CVR-nr.: 18178486

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Bjarne Petersen
Kirsten Elise Petersen
Bo Petersen
Tina Petersen

Direktion

Bjarne Petersen

Bank

Nordea Bank A/S
Slotsgade 1
4800 Nykøbing F.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Tibona Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 24.11.2016

Direktion

Bjarne Petersen

Bestyrelse

Bjarne Petersen

Kirsten Elise Petersen

Bo Petersen

Tina Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tibona Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tibona Holding A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 24.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556


Glenn Hartmann

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og i øvrigt drive handel, håndværk og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015/16 blev med et resultat på 1.833 t.kr. tilfredsstillende. For året 2016/17 forventes ligeledes et tilfredsstillende positivt resultat.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttotab		(15.221)	(20)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.773.702	1.996
Andre finansielle indtægter	1	100.771	42
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.830)</u>	<u>(9)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.849.422	2.009
Skat af ordinært resultat	2	<u>(16.650)</u>	<u>(3)</u>
Årets resultat		<u>1.832.772</u>	<u>2.006</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.101.200	100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.773.702	496
Overført resultat		<u>(2.042.130)</u>	<u>1.410</u>
		<u>1.832.772</u>	<u>2.006</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.267.644	11.494
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>13.267.644</u>	<u>11.494</u>
Anlægsaktiver		<u>13.267.644</u>	<u>11.494</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.429
Andre tilgodehavender		996.855	0
Tilgodehavende selskabsskat		719.422	806
Tilgodehavender		<u>1.716.277</u>	<u>3.235</u>
Likvide beholdninger		<u>11.832.427</u>	<u>11.660</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.548.704</u>	<u>14.895</u>
Aktiver		<u><u>26.816.348</u></u>	<u><u>26.389</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.563.880	4.790
Overført overskud eller underskud		16.285.126	20.327
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.101.200	100
Egenkapital		<u>25.450.206</u>	<u>25.717</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		916.559	0
Skyldig selskabsskat		442.083	662
Anden gæld		7.500	10
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.366.142</u>	<u>672</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.366.142</u>	<u>672</u>
Passiver		<u>26.816.348</u>	<u>26.389</u>
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	4.790.178	20.327.256	99.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	0
Årets resultat	0	1.773.702	(2.042.130)	2.101.200
Egenkapital ultimo	500.000	6.563.880	16.285.126	2.101.200
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				25.717.234
Udbetalt ordinært udbytte				(99.800)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(2.000.000)
Årets resultat				1.832.772
Egenkapital ultimo				25.450.206

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.			
1. Andre finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	68.265	29			
Renteindtægter i øvrigt	32.506	13			
	<u>100.771</u>	<u>42</u>			
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.			
2. Skat af ordinært resultat					
Aktuel skat	16.661	3			
Regulering vedrørende tidligere år	(11)	0			
	<u>16.650</u>	<u>3</u>			
		<u>Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der kr.</u>			
3. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo		6.703.764			
Kostpris ultimo		<u>6.703.764</u>			
Opskrivninger primo		4.790.178			
Andel af årets resultat		1.773.702			
Opskrivninger ultimo		<u>6.563.880</u>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>13.267.644</u>			
	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyt- tede virksomheder om- fatter:					
Bjarne Petersen A/S	Guldborgsund	A/S	75,0	2.898.628	1.826.452
Bjarne Petersen Invest A/S	Guldborgsund	A/S	100,0	11.093.672	403.863

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Aktier	<u>5</u>	100.000	<u>500.000</u>
	<u>5</u>		<u>500.000</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk samskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de samskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for disse selskaber.

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Bjarne Petersen, Østervang 18, 4850 Stubbekøbing.