

ToTiTo Holding, Henne Strand ApS
CVR-nr. 31753724
Strandvejen 430
6854 Henne

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.12.2016

Dirigent

Navn: Tommas Reinhold Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 31.10.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ToTiTo Holding, Henne Strand ApS
Strandvejen 430
6854 Henne

CVR-nr.: 31753724

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

Bestyrelse

Tina Bebensee
Tommas Reinhold Hansen
Torben Brinch Christiansen

Direktion

Tommas Reinhold Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for ToTiTo Holding, Henne Strand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Henne, den 01.12.2016

Direktion

Tommas Reinhold Hansen

Bestyrelse

Tina Bebensee

Tommas Reinhold Hansen

Torben Brinch Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ToTiTo Holding, Henne Strand ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ToTiTo Holding, Henne Strand ApS for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 01.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at investere i kapitalandel i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Der er foretaget opskrivning af kapitalandelen i associerede virksomheder.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har solgt 1/3 af selskabets ejerandel i Købmand Hansens Feriehusudlejning A/S efter statusdagen. Det er planlagt, at selskabet spaltes i to selskaber 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og bankgebyrer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill, med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab, og med fradrag eller tillæg af ned- og opskrivninger.

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

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 10 år.

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	(8.125)	(8.250)
Driftsresultat	(8.125)	(8.250)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.581.344	1.159.773
Andre finansielle omkostninger	(1.510)	(8.398)
Årets resultat	<u>1.571.709</u>	<u>1.143.125</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen	0	990.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	229.366	0
Overført resultat	<u>1.342.343</u>	<u>153.125</u>
	<u>1.571.709</u>	<u>1.143.125</u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		9.600.000	4.898.022
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>9.600.000</u>	<u>4.898.022</u>
Anlægsaktiver		<u>9.600.000</u>	<u>4.898.022</u>
Likvide beholdninger		<u>7.752</u>	<u>1.075</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.752</u>	<u>1.075</u>
Aktiver		<u>9.607.752</u>	<u>4.899.097</u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Reserve for opskrivninger		4.370.634	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		229.366	0
Overført overskud eller underskud		4.874.752	3.532.409
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	990.000
Egenkapital		<u>9.600.752</u>	<u>4.648.409</u>
Anden gæld		7.000	250.688
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.000</u>	<u>250.688</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.000</u>	<u>250.688</u>
Passiver		<u><u>9.607.752</u></u>	<u><u>4.899.097</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis- metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.
Egenkapital primo	126.000	0	0	3.532.409
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Værdireguleringer	0	4.370.634	0	0
Årets resultat	0	0	229.366	1.342.343
Egenkapital ultimo	126.000	4.370.634	229.366	4.874.752

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	990.000	4.648.409
Udbetalt ordinært udbytte	(990.000)	(990.000)
Værdireguleringer	0	4.370.634
Årets resultat	0	1.571.709
Egenkapital ultimo	0	9.600.752

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.000.000
Kostpris ultimo	5.000.000
Opskrivninger primo	(101.978)
Afskrivninger på goodwill	(112.500)
Andel af årets resultat	1.693.844
Udbytte	(1.250.000)
Opskrivninger	4.370.634
Opskrivninger ultimo	4.600.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.600.000

I den regnskabsmæssige værdi indgår koncerngoodwill ved køb af associerede virksomheder med 225 t.kr. og opskrivninger med 4.371 t.kr.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Købmand Hansens Feriehusudlejning A/S	Henne Strand	A/S	25,00