

Tricia Holding ApS

CVR-nr. 32 35 54 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2015.

Tricia Rae Dickson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Tricia Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 29. maj 2015

Direktion

Tricia Rae Dickson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tricia Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Tricia Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Afledt af den afgivet erklæring med manglende konklusion i datterselskabet kan vi ikke udtrykke os om værdiansættelsen af selskabets kapitalandele heri, ej heller værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender hos datterselskabet.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til direktionen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 29. maj 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Ryberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tricia Holding ApS Arnegårdsvej 45 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 32 35 54 04
	Stiftet: 1. januar 2010
	Hjemsted: Åbyhøj
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Tricia Rae Dickson
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C, 8210 Aarhus V
Dattervirksomhed	Henriks Byg ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tricia Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tricia Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-11.950	-14.126
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	166.059	74.816
Andre finansielle indtægter	39.445	34.450
2 Øvrige finansielle omkostninger	-96	-34.915
Resultat før skat	193.458	60.225
Skat af årets resultat	-6.713	12.969
Årets resultat	186.745	73.194
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	166.059	57.695
Overføres til overført resultat	20.686	15.499
Disponeret i alt	186.745	73.194

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	303.754	137.695
	Finansielle anlægsaktiver i alt	303.754	137.695
	Anlægsaktiver i alt	303.754	137.695
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	233.232	226.439
	Udsudte skatteaktiver	0	3.600
	Tilgodehavende selskabsskat	4.887	6.000
	Andre tilgodehavender	2.800	0
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	352.770	320.118
	Tilgodehavender i alt	593.689	556.157
	Likvide beholdninger	221.266	238.112
	Omsætningsaktiver i alt	814.955	794.269
	Aktiver i alt	1.118.709	931.964

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	865.000	865.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	223.754	57.695
7	Overført resultat	25.954	5.268
	Egenkapital i alt	<u>1.114.708</u>	<u>927.963</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>4.001</u>	<u>4.001</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.001</u>	<u>4.001</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.001</u>	<u>4.001</u>
	Passiver i alt	<u>1.118.709</u>	<u>931.964</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Nærtstående parter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets mål er at drive investering- og konsulentvirksomhed samt virke som holdingselskab.

	2014	2013
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	96	34.915
	96	34.915

	31/12 2014	31/12 2013
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2014	80.000	80.000
Kostpris 31. december 2014	80.000	80.000
Opskrivninger 1. januar 2014	57.695	-17.121
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	166.059	74.816
Opskrivninger 31. december 2014	223.754	57.695
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	303.754	137.695

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Henriks Byg ApS	Aarhus	100 %

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2014
Direktion	10,2 %			0	352.770

Lånet er på anfordringsvilkår.

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2014	865.000	865.000
	865.000	865.000

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	57.695	0
Resultatandel	<u>166.059</u>	<u>57.695</u>
	<u>223.754</u>	<u>57.695</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	5.268	-10.231
Årets overførte overskud eller underskud	<u>20.686</u>	<u>15.499</u>
	<u>25.954</u>	<u>5.268</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
9. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Tricia Rae Dickson, Arnegårdsvej 45, 8230 Åbyhøj		