Tricia Holding ApS

CVR-nr. 32 35 54 04

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2014.

Tricia Rae Dickson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 19. maj 2014

Direktion

Tricia Rae Dickson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Tricia Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tricia Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet er i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, og direktionen kan ifalde ansvar herfor.

Aarhus, den 19. maj 2014

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 4. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 administrationen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske 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 sambeskattede 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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger og udloddet udbytte.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtejning eller ved modregning i udskudte skatteforpligelser inden for sammen juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrøende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013	2012
	Bruttotab	**-14.126**	**-16.638**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	74.816	-17.121
	Andre finansielle indtægter	34.450	19.748
2	Øvrige finansielle omkostninger	-34.915	-168.345
	Resultat før skat	**60.225**	**-182.356**
	Skat af årets resultat	12.969	-775
	Årets resultat	**73.194**	**-183.131**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	57.695	0
	Overføres til overført resultat	15.499	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-183.131
	Disponeret i alt	**73.194**	**-183.131**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandel i tilknyttede virksomhed	137.695	62.879
	Finansielle anlægsaktiver i alt	137.695	62.879
	Anlægsaktiver i alt	**137.695**	**62.879**
	Omsætningsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	3.600	0
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
	Andre tilgodehavender	226.438	103.885
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	320.118	290.488
	Tilgodehavender i alt	556.156	394.373
	Likvide beholdninger	238.112	401.518
	Omsætningsaktiver i alt	**794.268**	**795.891**
	Aktiver i alt	**931.963**	**858.770**

Balance 31. december

Passiver

Note		2013	2012
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	865.000	865.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	57.695	0
5	Overført resultat	5.268	-10.230
	Egenkapital i alt	**927.963**	**854.770**
	Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	4.000	4.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.000	4.000
	Gældsforpligtelser i alt	**4.000**	**4.000**
	Passiver i alt	**931.963**	**858.770**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

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

		2013	2012
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre renteomkostninger	34.915	168.345
		34.915	**168.345**
3.	**Kapitalandel i tilknyttede virksomhed**		
	Tilgang i årets løb	80.000	80.000
	Kostpris 31. december 2013	**80.000**	**80.000**
	Opskrivninger 1. januar 2013	-17.121	0
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	74.816	-17.121
	Opskrivninger 31. december 2013	**57.695**	**-17.121**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**137.695**	**62.879**

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	**Ejerandel**
Henriks Byg ApS	Aarhus	100 %

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:

Kategori	**Rentefod**	**Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret**	**Tilgodehavende i alt 31. december 2013**
Direktion	10,2 %	0	320.118

Lånet er på anfordringsvilkår.

Noter

5. Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	865.000	0	-10.231	854.769
Resultatdisponering	0	57.695	15.499	73.194
Egenkapital 31. december 2013	**865.000**	**57.695**	**5.268**	**927.963**

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. 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