

Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 27 71 40 48

Troest & Mørck Holding ApS

Hovedvejen 65

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2016.

Brian Mørck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Troest & Mørck Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 3. oktober 2016

Direktion

Kenneth Troest

Brian Mørck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Troest & Mørck Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Troest & Mørck Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Roskilde, den 3. oktober 2016

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Wisniewski
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Troest & Mørck Holding ApS
Hovedvejen 65
2600 Glostrup

CVR-nr.: 27 71 40 48
Stiftet: 21. april 2004
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
12. regnskabsår

Direktion Kenneth Troest
Brian Mørck

Revision Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse Nordea Bank A/S, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup

Dattervirksomhed Søren Christiansen & Co. Farve A/S, Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 1.364 t.kr. mod 1.521 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Troest & Mørck 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 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 måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Troest & Mørck Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-13.480	-4.550
Resultat før finansielle poster	-13.480	-4.550
Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.468.172	1.688.631
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	16.000	6.400
Øvrige finansielle omkostninger	-135.863	-217.286
Resultat før skat	1.334.829	1.473.195
1 Skat af årets resultat	29.326	47.850
Årets resultat	1.364.155	1.521.045
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.364.155	1.521.045
Disponeret i alt	1.364.155	1.521.045

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7.390.000	7.390.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.390.000	7.390.000
Anlægsaktiver i alt	7.390.000	7.390.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	498.389	634.890
Tilgodehavender i alt	498.389	634.890
Omsætningsaktiver i alt	498.389	634.890
Aktiver i alt	7.888.389	8.024.890

Balance 30. april

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	150.000	140.000
6 Overført resultat	5.072.031	1.717.876
Egenkapital i alt	5.222.031	1.857.876
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	899.061	1.953.332
7 Anden gæld	144.111	2.135.851
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.043.172	4.089.183
7 Kortfristet del af langfristet gæld	1.171.164	1.468.172
8 Selskabsskat	448.272	605.909
Anden gæld	3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.623.186	2.077.831
Gældsforpligtelser i alt	2.666.358	6.167.014
Passiver i alt	7.888.389	8.024.890
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-29.326	-47.850		
	<u>-29.326</u>	<u>-47.850</u>		
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>		
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Anskaffelsessum, primo 1. maj	7.390.000	0		
Overført fra/til kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	3.890.000		
Tilgang i årets løb	0	3.500.000		
Kostpris 30. april	<u>7.390.000</u>	<u>7.390.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>7.390.000</u>	<u>7.390.000</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Troest & Mørck Holding ApS
Søren Christiansen & Co. Farve A/S, Glostrup	66,6 %	2.458.504	1.758.504	7.390.000
			<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Anskaffelsessum, primo 1. maj			0	3.890.000
Overført fra/til kapitalandele i tilknyttet virksomhed			0	-3.890.000
Kostpris 30. april			<u>0</u>	<u>0</u>
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. maj			140.000	140.000
Kontant kapitaludvidelse			10.000	0
			<u>150.000</u>	<u>140.000</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>		
5. Overkurs				
Årets overkurs	1.990.000	0		
Overført til overført resultat	-1.990.000	0		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. maj	1.717.876	196.831		
Årets overførte overskud eller underskud	1.364.155	1.521.045		
Overført fra overkurs	1.990.000	0		
	<u>5.072.031</u>	<u>1.717.876</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.171.164	0	2.070.225	3.421.504
Anden langfristet gæld	0	0	144.111	2.135.851
	<u>1.171.164</u>	<u>0</u>	<u>2.214.336</u>	<u>5.557.355</u>
			<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
8. Selskabsskat				
Skyldig selskabsskat 1. maj			605.909	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år			-605.909	0
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år			0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år			448.272	604.091
Rentetillæg			0	1.818
			<u>448.272</u>	<u>605.909</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.070 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 7.390 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på 250 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 448 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.