

Årsrapport 2016/17

CVR-nr. 27 71 40 48

Troest & Mørck Holding ApS

Hovedvejen 65

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2017.

Kenneth Troest
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 22. september 2017

Direktion

Kenneth Troest

Brian Mørck

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Troest & Mørck Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Troest & Mørck Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 22. september 2017

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 13. regnskabsår |
| Direktion | Kenneth Troest Brian Mørck |
| Revision | Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringstedvej 71 4000 Roskilde |
| Bankforbindelse | Nordea Bank A/S, Vesterbrogade 8, 1620 København V |
| Dattervirksomhed | Søren Christiansen & Co. Farve A/S, Glostrup |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 1.128 t.kr. mod 1.364 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder 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 posteringer direkte i 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttotab | -9.680 | -13.480 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.171.164 | 1.468.172 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 15.400 | 16.000 |
| Andre finansielle indtægter | 1.819 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -63.141 | -135.863 |
| Resultat før skat | 1.115.562 | 1.334.829 |
| 1 Skat af årets resultat | 12.642 | 29.326 |
| Årets resultat | 1.128.204 | 1.364.155 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 1.128.204 | 1.364.155 |
| Disponeret i alt | 1.128.204 | 1.364.155 |

Balance 30. april

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2017</u> | <u>2016</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 | | | |
| | Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed | 544.250 | 498.389 |
| | Tilgodehavender i alt | 544.250 | 498.389 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 544.250 | 498.389 |
| | Aktiver i alt | 7.934.250 | 7.888.389 |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 150.000 | 150.000 |
| 5 Overført resultat | 6.200.236 | 5.072.031 |
| Egenkapital i alt | 6.350.236 | 5.222.031 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 6 Gæld til pengeinstitutter | 0 | 899.061 |
| Anden gæld | 136.269 | 144.111 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 136.269 | 1.043.172 |
| 7 Kortfristet del af langfristet gæld | 966.655 | 1.171.164 |
| 8 Selskabsskat | 477.340 | 448.272 |
| Anden gæld | 3.750 | 3.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.447.745 | 1.623.186 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.584.014 | 2.666.358 |
| Passiver i alt | 7.934.250 | 7.888.389 |
| | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> | | |
|--|------------------|--------------------|-----------------------|---|
| 1. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | -12.642 | -29.326 | | |
| | <u>-12.642</u> | <u>-29.326</u> | | |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | | |
| Anskaffelsessum, primo 1. maj | 7.390.000 | 7.390.000 | | |
| 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 % | 2.677.621 | 1.977.621 | 7.390.000 |
| 3. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. maj | | | 150.000 | 140.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | | | 0 | 10.000 |
| | | | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| 4. Overkurs ved emission | | | | |
| Årets overkurs | | | 0 | 1.990.000 |
| Overført til overført resultat | | | 0 | -1.990.000 |
| | | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. maj | | | 5.072.032 | 1.717.876 |
| Årets overførte overskud eller underskud | | | 1.128.204 | 1.364.155 |
| Overført fra overkurs | | | 0 | 1.990.000 |
| | | | <u>6.200.236</u> | <u>5.072.031</u> |

Noter

| | <u>30/4 2017</u> | <u>30/4 2016</u> | | |
|--|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 6. Gæld til pengeinstitutter | | | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 966.655 | 2.070.225 | | |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-966.655</u> | <u>-1.171.164</u> | | |
| | <u>0</u> | <u>899.061</u> | | |
| | | | | |
| 7. Kortfristet del af langfristet gæld | | | | |
| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 30/4 2017</u> | <u>Gæld i alt 30/4 2016</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | 966.655 | 0 | 966.655 | 2.070.225 |
| | <u>966.655</u> | <u>0</u> | <u>966.655</u> | <u>2.070.225</u> |
| | | | | |
| 8. Selskabsskat | | | | |
| Skyldig selskabsskat 1. maj | | | 448.272 | 605.909 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | | | <u>-448.272</u> | <u>-605.909</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | | | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | | | 527.340 | 448.272 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | | | <u>-50.000</u> | <u>0</u> |
| | | | <u>477.340</u> | <u>448.272</u> |
| | | | | |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 967 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2017 udgør 7.390 t.kr. | | | | |
| | | | | |
| 10. Eventualposter | | | | |
| Eventualaktiver | | | | |
| Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på 250 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. | | | | |

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

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 selskabsskat udgør estimeret maksimalt: 478 t.kr.