

Trorikmus Holding ApS

Ellehammersvej 12
3000 Helsingør

ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 28 15 60 06

Årsrapporten er fremlagt og
gødkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 26.02.16



Jan Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet: Trorikmus Holding ApS
Ellehammersvej 12
3000 Helsingør

CVR-nr: 28 15 60 06
Stiftet: 8. november 2004
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 01.01.15 - 31.12.15

Direktion: Dorthe Nielsen

Revision: **Gilfelt Revision ApS**
Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

Selskabets hovedaktivitet: Selskabets hovedaktivitet er at udfører kursusvirksomhed i ind og udland.

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 26. februar 2016 på selskabets adresse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Trorikmus Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den. 26.02.16

Direktion:



Dorthe Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Trorikmus Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Trorikmus Holding ApS regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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.

Forbehold

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. december 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. januar 2015 - 31. december 2015 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

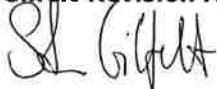
Selskabet har den 31. december 2015 et lån til direktøren på 215 t.kr., der er ydet i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Det er konstateret at aftalen om at afvikle direktørens lån i selskabet fra før 14. august 2012 er overholdt.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i forhold 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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Rungsted Kyst, den 26. februar 2016

Gilfelt Revision ApS



Steen Gilfelt

Registreret revisor HD-R

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udfører kursusvirksomhed i ind og udland.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 udviser et resultat på -458.354 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på 896.734 kr. , og en egenkapital på 357.780 kr.

Dette resultat er helt klart ikke tilfredsstillende i forhold til ledelsens forventninger. Årsagen skyldes svigtende ordretilgang i datterselskabet.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen i datterselskabet har allerede indført nye og yderligere tiltag som forventes at have en væsentlig positiv påvirkning af resultatet i 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Trorikmus Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandelene måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel concerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-11.256	16
Personaleomkostninger	1	642.528	150
Afskrivninger		-52.331	-403
Driftsresultat		-601.453	268
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		2.840	-52
Andre finansielle indtægter		18.515	26
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		5.402	0
Andre finansielle omkostninger		3.772	8
Resultat før ekstraord. poster		-592.112	287
Ekstraordinære indtægter		0	-429
Ordinært resultat før skat		-589.272	-195
Skat af årets resultat		-130.918	136
Årets resultat		-458.354	-331
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-458.354	-331
I alt		-458.354	-331

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	48.000	90
Materielle anlægsaktiver		48.000	90
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	3	450.691	448
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	4	0	0
Deposita		66.331	66
Finansielle anlægsaktiver		517.022	514
Anlægsaktiver		565.022	604
Andre tilgodehavender		109.668	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	215.203	244
Tilgodehavender		324.871	244
Likvide beholdninger		6.840	38
Omsætningsaktiver		331.711	282
Aktiver		896.734	886

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		232.780	691
Egenkapital	6	357.780	816
Hensættelse til udskudt skat		0	21
Hensatte forpligtelser		0	21
Gæld til tilknyttede virksomheder		370.747	-67
Langfristede gældsforpligtelser		370.747	-67
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.853	50
Selskabsskat		27.862	28
Anden gæld		119.492	38
Kortfristede gældsforpligtelser		168.206	116
Gældsforpligtelser		538.953	48
Passiver		896.734	886
Nærtstående parter	7		
Ejerforhold	8		
Leje- og leasingkontrakter	9		
Eventualaktiver og -forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

1	<u>Personaleomkostninger</u>	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	586.670	145
	Pensioner	42.700	0
	Omkostninger til social sikring	13.158	6
	Personaleomkostninger i alt	642.528	150
2	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo	299.000	1.099
	Tilgang i årets løb	60.000	0
	Afgang i årets løb	-299.000	-800
	Af- og nedskrivninger primo	-209.000	-912
	Af- og nedskrivninger afhænde	209.000	793
	Årets af- og nedskrivninger	-12.000	-90
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	48.000	90
3	<u>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</u>	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Tilgang i årets løb	500.000	500
	Op- og nedskrivninger primo	-52.149	0
	Årets op og nedskrivninger	2.840	-52
	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder i alt	450.691	448
4	<u>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</u>	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo	0	502
	Op- og nedskrivninger primo	0	1.284
	Årets op og nedskrivninger	0	-586
	Udbytte	0	-1.200
	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder i alt	0	0
5	<u>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</u>	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Dorthe Nielsen < 14.8-2012	215.203	244
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	215.203	244

Noter til årsregnskabet

6	<u>Egenkapital</u>	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	Virksomhedskapital, ultimo	125.000	125
	Overført resultat primo	691.134	1.022
	Årets resultat	-458.354	-331
	Overført resultat, ultimo	232.780	691
	Egenkapital i alt	357.780	816

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

7 **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedanpartshaver

Dorthe Nielsen
Ellehammervej 12
3000 Helsingør

Dorthe Nielsen har lånt kr. 215.203 af selskabet, lånet er forrentet med proces rente 9,95%.

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

8 **Ejerforhold**

Følgende anpartshaver er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Dorthe Nielsen
Ellehammervej 12
3000 Helsingør

Noter til årsregnskabet

9 Leje- og leasingkontrakter

Huslejekontrakt

Selskabet har indgået huslejeoplygtelser, der på balancetidspunktet udgør 311 t.kr.

10 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualforpligtelser:

Kaution for datterselskab

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for datterselskabets bankmellemværende, maks. 450 t. kr.

Hæftelse i sambeskatningen

Trorikmus Holding ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.