

# **TROELSEN HOLDING, HORSSENS ApS**

Bavnehøjvej 8  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/06/2016**

---

**Jesper Juul Troelsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TROELSEN HOLDING, HORSENS ApS  
Bavnehøjvej 8  
8700 Horsens

CVR-nr: 30806476  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Troelsen Holding Horsens ApS.

Årsregnskabet 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Horsens, den

**Direktion**

Jesper Juul Troelsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter besiddelse af kapitalandele samt investering i fast ejendom.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at indtjeningen for det kommende år vil være tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Troelsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter regnskabspraksis i regnskabslovens § 53,1.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

### 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 dattervirksomheder. 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

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### 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 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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Troelsen Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes

betaling af sambeskatningsbidrag. 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		1.500	27.500
Eksterne omkostninger .....		-2.150	-53.150
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-650</b>	<b>-25.650</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-650</b>	<b>-25.650</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		1.164.415	1.261.075
Øvrige finansielle omkostninger .....		-58.217	-57.842
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.105.548</b>	<b>1.177.583</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	20.455
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.105.548</b>	<b>1.198.038</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		1.164.415	1.261.075
Overført resultat .....		-58.867	-63.037
<b>I alt .....</b>		<b>1.105.548</b>	<b>1.198.038</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		6.779.787	5.615.372
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>6.779.787</b>	<b>5.615.372</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.779.787</b>	<b>5.615.372</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		450.236	432.919
Andre tilgodehavender .....		20.455	408.757
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>470.691</b>	<b>841.676</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>470.691</b>	<b>841.676</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>7.250.478</b>	<b>6.457.048</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		6.153.453	4.989.038
Overført resultat .....		-6.309	52.558
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>6.272.144</b>	<b>5.166.596</b>
Gæld til banker .....		869.095	867.791
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		109.239	422.661
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>978.334</b>	<b>1.290.452</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>978.334</b>	<b>1.290.452</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>7.250.478</b>	<b>6.457.048</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	Hensat til		
	Udgiftført i	Selskabsskat	Udskudt
	resultatopgørelsen		skat
Hensat primo	0	0	0
Betalt i 2015	0	0	0
Skat af årets resultat	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i dattervirksomhed	
	JMB Entreprise ApS	Jekon Invest Z.O.O
Kostpris primo	125.000	0
Tilgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	5.478.337	12.035
Årets resultat	1.175.794	-11.379
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>6.654.131</b>	<b>656</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.779.131</b>	<b>656</b>

### 3. Egenkapital i alt

	<b>xxx.</b>	<b>xxx.</b>	<b>xxx.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
125 anparter á kr. 1.000			<b>125.000</b>

<b>Dattervirksomhed</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Resultat i 2015</b>
JMB Entreprise ApS	Horsens	100%	1.175.794
Jekon Invest Z.O.O.	Poznan	23%	-11.379
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:</b>			
Reserve for opskrivninger primo		4.989.038	3.727.963
Resultatandel		1.164.415	1.261.075
Saldo ultimo		<b>6.153.453</b>	<b>1.261.075</b>
<b>Overført resultat</b>			
Overført resultat primo		52.558	115.595
Årets resultat		-58.867	-63.037
Saldo ultimo		<b>-6.309</b>	<b>52.558</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sagsøgt for tilbagebetaling af modtaget udbytte fra Troelsen & Gundal A/S under konkurs. Det påklagede beløb udgør 1.325.000 kr. Ledelsen vurderer ikke, at et eventuelt tabt beløb her udgør en trussel mod selskabets eksistens. Sagen her er endnu uafklaret. Troelsen Holding Horsens ApS ejede 50% af kapitalen.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Disse angives at andrage kr. 0.