

Troels Eriksen Holding ApS
Syrenhaven 12, 6040 Egtved

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 31 16 11 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Troels Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Troels Eriksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnska-
bet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr.
31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31.
december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som be-
retningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 27. maj 2016

Direktion

Troels Eriksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Troels Eriksen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Troels Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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.

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 af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er opstået ved, at vederlag fra lægevirksomhed fejlagtigt er udbetalt direkte til direktøren frem for til selskabet. Lånet er indfriet efter statusdagen.

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.

Vejle, den 27. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Troels Eriksen Holding ApS
Syrenhaven 12
6040 Egtved

CVR-nr.: 31 16 11 85
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Troels Eriksen, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 455.546 kr. mod 242.101 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 227.556 kr. mod 1.037.159 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 Troels Eriksen 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter selskabets ejerandele i Interessentskaber, hvor selskabet ejer under 20%. Interessentandelene indregnes til kostpris reguleret med selskabets andele af de årlige resultater fratrukket eventuelle hævnninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	455.546	242.101
Personaleomkostninger	-1.155.216	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-80.133	-46.528
Resultat før finansielle poster	-779.803	195.573
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	363.667
2 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	954.080	536.497
3 Andre finansielle indtægter	88.067	12.106
4 Andre finansielle omkostninger	-14.917	0
Resultat før skat	247.427	1.107.843
5 Skat af årets resultat	-19.871	-70.684
Årets resultat	227.556	1.037.159
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	98.400
Udbytte for regnskabsåret	580.000	99.800
Overføres til overført resultat	0	838.959
Disponeret fra overført resultat	-352.444	0
Disponeret i alt	227.556	1.037.159

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Goodwill	521.834	583.834
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>521.834</u>	<u>583.834</u>
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.168	78.457
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.168</u>	<u>78.457</u>
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	417.785	339.304
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>417.785</u>	<u>339.304</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.001.787</u>	<u>1.001.595</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	57.199	0
10	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	749.098	346.147
	Tilgodehavender i alt	<u>806.297</u>	<u>346.147</u>
	Likvide beholdninger	530.074	558.009
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.336.371</u>	<u>904.156</u>
	Aktiver i alt	<u>2.338.158</u>	<u>1.905.751</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
11	Anpartskapital	125.000	125.000
12	Overført resultat	758.613	1.428.032
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>580.000</u>	<u>99.800</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.463.613</u>	<u>1.652.832</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>17.000</u>	<u>16.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.000</u>	<u>16.000</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.500	10.000
13	Selskabsskat	18.871	54.684
14	Anden gæld	<u>791.174</u>	<u>172.235</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>857.545</u>	<u>236.919</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>857.545</u>	<u>236.919</u>
	Passiver i alt	<u>2.338.158</u>	<u>1.905.751</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Gevinst ved salg af anparter i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>363.667</u>
	<u>0</u>	<u>363.667</u>
2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
Årets overskudsandel I/S Lægehuset i Egtved	<u>954.080</u>	<u>536.497</u>
	<u>954.080</u>	<u>536.497</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, gældsbreve	1.891	0
Renter kapitalkonto I/S Lægerne i Egtved	0	2.989
Renter mellemregning med ejer	<u>86.176</u>	<u>9.117</u>
	<u>88.067</u>	<u>12.106</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	<u>14.917</u>	<u>0</u>
	<u>14.917</u>	<u>0</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	18.871	54.684
Årets regulering af udskudt skat	<u>1.000</u>	<u>16.000</u>
	<u>19.871</u>	<u>70.684</u>

Noter

6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	620.000
Kostpris ultimo	620.000
Af- og nedskrivninger primo	36.166
Årets afskrivninger	62.000
Af- og nedskrivninger ultimo	98.166
Regnskabsmæssig værdi ultimo	521.834

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	88.819
Tilgang	1.844
Kostpris ultimo	90.663
Af- og nedskrivninger primo	10.362
Årets afskrivninger	18.133
Af- og nedskrivninger ultimo	28.495
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.168

8. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	0	700.000
Afgang i årets løb	0	-700.000
Kostpris ultimo	0	0

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Lægehuset i Give, Alment Praktiserende Læger ApS	Give	100 %

Noter

	31/12 2015	31/12 2014	
9. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris primo	339.304	0	
Mindreværdi på ejendom (i forhold til I/S)	-22.647	0	
Tilgang i årets løb	0	172.235	
Kostpris ultimo	316.657	172.235	
Årets andel af resultat	954.080	536.497	
Vagthonorar	502.809	0	
Renter, kapitalkonto	1.891	2.989	
Køb af inventar	0	-8.819	
Hævet i årets løb	-1.357.652	-363.598	
Opskrivninger ultimo	101.128	167.069	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	417.785	339.304	
10. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,2%	0	749.098
11. Anpartskapital			
Anpartskapital primo	125.000	125.000	
	125.000	125.000	
12. Overført resultat			
Overført resultat primo	1.428.032	589.073	
Lønangivelse af aktionærlån optaget i 2014	-316.975	0	
Årets overførte overskud eller underskud	-352.444	838.959	
Vedtaget ekstraordinært udbytte i året	0	98.400	
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	0	-98.400	
	758.613	1.428.032	

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
13. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	54.684	0
Regulering af tidligere års skat	2.515	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-57.199</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>18.871</u>	<u>54.684</u>
	<u>18.871</u>	<u>54.684</u>
14. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	18.447	0
Skattekontoen	767.100	0
Skyldig køb af klinik, Hanne Bækgaard	<u>5.627</u>	<u>172.235</u>
	<u>791.174</u>	<u>172.235</u>
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Troels Eriksen Holding ApS hæfter solidarisk for forpligtelser i I/S Lægerne i Egtved.		