

# Tricia Holding ApS

Arnegårdsvej 45, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 32 35 54 04

## Årsrapport

**2015**

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

---

Tricia Dickson  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Tricia Holding ApS.

Årsrapporten 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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Tricia Dickson

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Tricia Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Tricia 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for manglende konklusion*

Afledt af manglende aflæggelse af datterselskabets årsrapport for 2015 kan vi ikke udtrykke os om værdiansættelsen af selskabets kapitalandele heri, ej heller værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender hos datterselskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til direktionen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Forholdet er dog bragt i orden i indeværende regnskabsår.

Aarhus, den 31. maj 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tricia Holding ApS Arnegårdsvej 45 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 32 35 54 04
	Stiftet: 1. januar 2010
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Tricia Dickson
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Dattervirksomhed</b>	Henriks Byg ApS, Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tricia 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

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

#### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat.

#### 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 med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 Tricia Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

### 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>
<b>Bruttotab</b>	<b>-21.650</b>	<b>-11.950</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	166.059
Andre finansielle indtægter	32.437	39.445
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.926	-96
<b>Resultat før skat</b>	<b>8.861</b>	<b>193.458</b>
Skat af årets resultat	-2.045	-6.713
<b>Årets resultat</b>	<b>6.816</b>	<b>186.745</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	166.059
Overføres til overført resultat	6.816	20.686
<b>Disponeret i alt</b>	<b>6.816</b>	<b>186.745</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	303.754	303.754
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>303.754</u>	<u>303.754</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>303.754</u></b>	<b><u>303.754</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	239.298	233.232
	Tilgodehavende selskabsskat	5.955	4.887
	Andre tilgodehavender	5.413	2.800
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>352.770</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>250.666</u>	<u>593.689</u>
	Likvide beholdninger	<u>197.094</u>	<u>221.266</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>447.760</u></b>	<b><u>814.955</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>751.514</u></b>	<b><u>1.118.709</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	865.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	223.754	223.754
7 Overført resultat	358.770	25.954
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>632.524</u></b>	<b><u>1.114.708</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	118.990	4.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	118.990	4.001
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>118.990</u></b>	<b><u>4.001</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>751.514</u></b>	<b><u>1.118.709</u></b>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets mål er at drive investering- og konsulentvirksomhed samt virke som holdingselskab.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.926</u>	<u>96</u>
	<b><u>1.926</u></b>	<b><u>96</u></b>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2015	223.754	57.695
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>0</u>	<u>166.059</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>223.754</u></b>	<b><u>223.754</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>303.754</u></b>	<b><u>303.754</u></b>

#### Tilknyttet virksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Henriks Byg ApS	Aarhus	100 %

### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015
Direktion	10,2 %	-	-	352.770	0
				<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	865.000	865.000
Kontant kapitalnedsættelse	<u>-815.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>865.000</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	223.754	57.695
Resultatandel	<u>0</u>	<u>166.059</u>
	<b><u>223.754</u></b>	<b><u>223.754</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	25.954	5.268
Årets overførte overskud eller underskud	6.816	20.686
Kapitalnedsættelse	<u>326.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>358.770</u></b>	<b><u>25.954</u></b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 9. Eventualposter

### Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 2 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

## Noter

---

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Tricia Dickson, Arnegårdsvej 45, 8230 Åbyhøj