

## TCA Holding ApS

Skrøbelev Hedevej 9, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 34 72 09 83

### Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

16/5-17



Henrik Schakow  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for TCA 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 4. maj 2017

### **Direktion**

Henrik Schakow



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i TCA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TCA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 4. maj 2017

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	TCA Holding ApS Skrøbelev Hedevej 9 5900 Rudkøbing
	CVR-nr.: 34 72 09 83
	Stiftet: 1. oktober 2012
	Hjemsted: Langeland
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Henrik Schakow
<b>Revisor</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Bankforbindelse</b>	Fynske Bank, Østerport 2, 5900 Rudkøbing
<b>Associeret virksomhed</b>	First AED ApS, Langeland

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at være holdingselskab samt udøve virksomhed med konsulentbistand.

Hovedaktiviteten har i året primært bestået af konsulentbistand.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 232.244 kr. mod 124.206 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 219.794 kr. mod 26.735 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for TCA 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**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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 i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

#### 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 pengeinstitut.

#### 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.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>232.244</b>	<b>124.206</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.175	-26.918
<b>Driftsresultat</b>	<b>220.069</b>	<b>97.288</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	47.830	-46.497
Andre finansielle indtægter	1.744	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-921	-227
<b>Resultat før skat</b>	<b>268.722</b>	<b>50.564</b>
Skat af årets resultat	-48.928	-23.829
<b>Årets resultat</b>	<b>219.794</b>	<b>26.735</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	152.500	0
Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Overføres til overført resultat	17.294	26.735
<b>Disponeret i alt</b>	<b>219.794</b>	<b>26.735</b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	156.333	108.503
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>156.333</u>	<u>108.503</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>156.333</u></b>	<b><u>108.503</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	80.000	34.580
	Andre tilgodehavender	474	0
	Tilgodehavender i alt	<u>80.474</u>	<u>34.580</u>
	Likvide beholdninger	<u>58.860</u>	<u>37.548</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>139.334</u></b>	<b><u>72.128</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>295.667</u></b>	<b><u>180.631</u></b>

**Balance 31. december**

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	77.626	60.332
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>207.626</u></b>	<b><u>140.332</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
	Selskabsskat	46.928	26.959
	Anden gæld	38.113	10.340
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>88.041</u>	<u>40.299</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>88.041</u></b>	<b><u>40.299</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>295.667</u></b>	<b><u>180.631</u></b>
6	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
7	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	921	227
	<u>921</u>	<u>227</u>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	175.000	20.000
Tilgang i årets løb	0	155.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Nedskrivninger primo	-66.497	-20.000
Årets resultat	47.830	0
Årets nedskrivninger	0	-46.497
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u>-18.667</u>	<u>-66.497</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>156.333</u>	<u>108.503</u>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
First AED ApS	Langeland	25 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	60.332	33.597
Årets overførte overskud eller underskud	17.294	26.735
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	152.500	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-152.500	0
	<u>77.626</u>	<u>60.332</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>

## **Noter**

---

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**7. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Ingen.