

KOCH TRETEN ApS

CVR-nr. 34890447

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2015

Dirigent

Navn: Holger Refslund

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2014 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2014 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2014 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KOCH TRETTE ApS
Niels Juels Gade 11
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 34890447

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Pia Annette Koch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for KOCH TRETTE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 08.06.2015

Direktion

Pia Annette Koch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KOCH TRETTE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KOCH TRETTE ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 08.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anpartar i andre selskaber – herunder Fysioterapeuterne Esbjerg ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud udgør 10.149 kr., hvilket betegnes som acceptabelt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 7 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi..

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2012/13 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | (5.625) | (12.000) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 40.408 | 47.872 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(62.732)</u> | <u>(95.948)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (27.949) | (60.076) |
| Skat af ordinært resultat | 1 | <u>17.800</u> | <u>22.100</u> |
| Årets resultat | | <u>(10.149)</u> | <u>(37.976)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(10.149)</u> | <u>(37.976)</u> |
| | | <u>(10.149)</u> | <u>(37.976)</u> |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2012/13 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.053.090 | 2.570.597 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>2.053.090</u> | <u>2.570.597</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.053.090</u> | <u>2.570.597</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 39.900 | 22.100 |
| Tilgodehavender | | <u>39.900</u> | <u>22.100</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>39.900</u> | <u>22.100</u> |
| Aktiver | | <u><u>2.092.990</u></u> | <u><u>2.592.697</u></u> |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2012/13 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.181.875 | 1.192.024 |
| Egenkapital | | 1.281.875 | 1.292.024 |
| Bankgæld | | 805.490 | 1.090.948 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 805.490 | 1.090.948 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 0 | 175.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 625 | 29.725 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.625 | 209.725 |
| Gældsforpligtelser | | 811.115 | 1.300.673 |
| Passiver | | 2.092.990 | 2.592.697 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2014

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 100.000 | 1.192.024 | 1.292.024 |
| Årets resultat | 0 | (10.149) | (10.149) |
| Egenkapital ultimo | 100.000 | 1.181.875 | 1.281.875 |

Noter

| | <u>2014</u> kr. | <u>2012/13</u> kr. |
|---|--------------------|--|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | (17.800) | (22.100) |
| | <u>(17.800)</u> | <u>(22.100)</u> |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 2.522.725 |
| Kostpris ultimo | | <u>2.522.725</u> |
| Opskrivninger primo | | 47.872 |
| Andre reguleringer | | (47.872) |
| Opskrivninger ultimo | | <u>0</u> |
| Afskrivninger på goodwill | | (314.614) |
| Andel af årets resultat | | 355.022 |
| Udbytte | | (557.915) |
| Andre reguleringer | | 47.872 |
| Nedskrivninger ultimo | | <u>(469.635)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>2.053.090</u> |
| | <u>Hjemsted</u> | <u>Retsform</u> |
| Dattervirksomheder: | | <u>Ejerandel</u> % |
| Fysioterapeuterne Esbjerg ApS | Esbjerg | ApS 100,00 |
| | | Restgæld efter 5 år 2014 kr. |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Bankgæld | | 375.000 |
| | | <u>375.000</u> |

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret anparten i tilknyttet virksomhed med bogført værdi 2.053.090 kr.