

Trillingsgaard ApS

Møllegade 10
4850 Stubbekøbing

CVR nr.: 19 41 53 41

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

18. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24/5-2016.



Benny Trillingsgaard
Dirigent

3130 årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4-5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-13

Selskabsoplysninger

Selskab

Trillingsgaard ApS
Møllegade 10
4850 Stubbekøbing

CVR nr.: 19 41 53 41

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Direktion

Benny Trillingsgaard
Andy Trillingsgaard

Revision

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Danske Bank
Langgade 13
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handels- og investeringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Trillingsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 3. maj 2016

Direktion



Benny Trillingsgaard



Andy Trillingsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Trillingsgaard ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trillingsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har, jf. note 3, den 31.12.2015 et tilgodehavende på 7 t. kr. hos medlemmer af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Nykøbing F., den 3. maj 2016

ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund måles til kostpris, der udgør den kontante anskaffelsessum med tillæg af omkostninger direkte forbundet med købet, med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Bygninger på lejede grund	20 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes til kostpris, såfremt dagsværdien er lavere nedskrives til genindvendigsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	672	49.081
Resultat før afskrivninger	672	49.081
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-48.500	-48.500
Resultat før finansielle poster	-47.828	581
1 Andre finansielle indtægter	20.893	29.186
Øvrige finansielle omkostninger	-7.609	-7.113
Ordinært resultat før skat	-34.544	22.654
Skat af årets resultat	9.220	-4.606
Årets resultat	-25.324	18.048
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	100.000
Overført resultat	-25.324	-81.952
Resultatdisponering i alt	-25.324	18.048

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
	97.000	145.500
	<u>97.000</u>	<u>145.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver	
2	130.000	130.000
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	<u>227.000</u>	<u>275.500</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	89.146	129.106
	9.122	0
3	7.483	115.058
	0	1.326
	<u>105.751</u>	<u>245.490</u>
	Likvide beholdninger	
	19.947	0
	<u>19.947</u>	<u>0</u>
	<u>125.698</u>	<u>245.490</u>
	<u>352.698</u>	<u>520.990</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	125.000	125.000
	Virksomhedskapital	
	57.916	75.607
	Opskrivningshænlæggelser	
	78.201	85.833
	Overført overskud	
4	<u>261.117</u>	<u>286.440</u>
	Egenkapital i alt	
 Hensatte forpligtelser		
	15.902	26.001
	Hensættelser til udskudt skat	
	<u>15.902</u>	<u>26.001</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	
 Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	0	34.333
	Pengeinstitutter	
	0	580
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	
	0	3.022
	Selskabsskat	
	75.679	70.615
	Anden gæld	
	0	100.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	
	<u>75.679</u>	<u>208.550</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	
	<u>75.679</u>	<u>208.550</u>
	Gældsforpligtelser i alt	
	<u>75.679</u>	<u>208.550</u>
	PASSIVER I ALT	
	<u>352.698</u>	<u>520.990</u>
	PASSIVER I ALT	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6	Eventualforpligtigelser	

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Andre finansielle indtægter		
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	13.300	14.820
Øvrige finansielle indtægter	7.593	14.366
	<u>22.908</u>	<u>31.200</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Ejerandel i %	100	100
Selskabskapital	125.000	125.000
Regnskabsmæssigt resultat efter skat	-6.987	-87.482
Regnskabsmæssig egenkapital	386.768	393.756
Kostpris primo	130.000	130.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
Nedrivningsselskabet Falster ApS, Møllegade 10, 4850 Stubbekøbing Cvr. nr. 21 45 52 45		
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Der har i årets løb været udlån til virksomhedsdeltager, lånet er indfriet den 28. januar 2016. Lånet er forrentet i henhold til reglerne herfor. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
Saldo primo	115.058	188.292
Afgang	-115.058	-87.600
Rentetilskrivning 10,12%	7.483	14.366
Saldo ultimo	<u>7.483</u>	<u>115.058</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital		
Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivningshenlæggelser		
Overført fra sidste år	75.607	124.107
Årets nedskrivning	<u>-17.691</u>	<u>-48.500</u>
I alt	<u>57.916</u>	<u>75.607</u>
Overført overskud		
Overført fra sidste år	85.834	119.285
Overført i henhold til resultatdisponering	-25.324	-81.952
Overført fra opskrivningshenlæggelse	<u>17.691</u>	<u>48.500</u>
I alt	<u>78.201</u>	<u>85.833</u>
Egenkapital i alt	<u><u>261.117</u></u>	<u><u>286.440</u></u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for datterselskabets arrangement med Danske Bank er der stillet selvskyldner kaution.		
Til sikkerhed for al mellemværende med Danske Bank er der tinglyst ejerpantebrev på i alt kr. 250.000 i ejendomme på lejet grund.		
Den bogførte værdi af det pantsatte udgør	<u>97.000</u>	<u>145.500</u>
6 Eventualforpligtigelser		
Selskabet indgår i sambeskatning med dets helejede datterselskaber og som følge heraf hæfter selskabet for koncernens samlede skatteforpligtelse.		