

Trillingsgaard & Høybye ApS

Sønderlunden 17
6000 Kolding
CVR-nr. 25112326

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.06.2019

Dirigent

Navn: Christian Trillingsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Trillingsgaard & Høybye ApS
Sønderlunden 17
6000 Kolding

CVR-nr.: 25112326

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Svend Erik Høybye
Anna Marie Mosbæk Trillingsgaard
Jette Anegen Trillingsgaard Høybye
Christian Trillingsgaard
Charlotte Birk Trillingsgaard
Michael Cilius Jokum Marinus Laurids T Høybye
Morten Trillingsgaard Høybye
Martin Trillingsgaard Høybye

Direktion

Christian Trillingsgaard
Jette Anegen Trillingsgaard Høybye

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Trillingsgaard & Høybye ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 11.06.2019

Direktion

Christian Trillingsgaard

Jette Anegen Trillingsgaard
Høybye

Bestyrelse

Svend Erik Høybye

Anna Marie Mosbæk
Trillingsgaard

Jette Anegen Trillingsgaard
Høybye

Christian Trillingsgaard

Charlotte Birk Trillingsgaard

Michael Cilius Jokum Marinus
Laurids T Høybye

Morten Trillingsgaard Høybye

Martin Trillingsgaard Høybye

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Trillingsgaard & Høybye ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trillingsgaard & Høybye ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 11.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er kapitalanbringelse og investering, herunder investering i tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2018 udgør et underskud på 983 t.kr. mod et overskud på 1.166 t.kr. for 2017.

Resultatet er negativt påvirket af betydelige kurstab på selskabets værdipapirbeholdning i årets løb.

Der er positive forventninger til resultatet for 2019, herunder resultatet i tilknyttede virksomheder.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		52.125	63.831
Administrationsomkostninger	1	(1.570.338)	(1.484.300)
Driftsresultat		(1.518.213)	(1.420.469)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.350.416	151.499
Andre finansielle indtægter	2	1.296.205	2.924.615
Andre finansielle omkostninger	3	(2.767.620)	(196.721)
Resultat før skat		(1.639.212)	1.458.924
Skat af årets resultat	4	655.736	(293.133)
Årets resultat		(983.476)	1.165.791
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.501.915	0
Overført resultat		(2.485.391)	1.165.791
		(983.476)	1.165.791

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.321.665	15.971.249
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.957.054	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		9.000.000	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>30.278.719</u>	<u>15.971.249</u>
Anlægsaktiver		<u>30.278.719</u>	<u>15.971.249</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.663	62.586
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.571.244	4.500.000
Udskudt skat		468.687	0
Andre tilgodehavender		119.785	123.113
Tilgodehavende selskabsskat		236.548	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		187.049	71.244
Tilgodehavender		<u>2.708.976</u>	<u>4.756.943</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.890.119	44.554.316
Værdipapirer og kapitalandele		<u>31.890.119</u>	<u>44.554.316</u>
Likvide beholdninger		<u>534.632</u>	<u>243.145</u>
Omsætningsaktiver		<u>35.133.727</u>	<u>49.554.404</u>
Aktiver		<u>65.412.446</u>	<u>65.525.653</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		140.000	140.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.501.915	0
Overført overskud eller underskud		<u>53.409.706</u>	<u>55.895.097</u>
Egenkapital		<u>55.051.621</u>	<u>56.035.097</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.749	70.750
Skyldig selskabsskat		0	63.092
Anden gæld	6	<u>10.290.076</u>	<u>9.356.714</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.360.825</u>	<u>9.490.556</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.360.825</u>	<u>9.490.556</u>
Passiver		<u>65.412.446</u>	<u>65.525.653</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	140.000	0	55.895.097	56.035.097
Årets resultat	0	1.501.915	(2.485.391)	(983.476)
Egenkapital ultimo	140.000	1.501.915	53.409.706	55.051.621

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.200.000	1.200.000
Andre personaleomkostninger	11.800	0
	1.211.800	1.200.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	271.168	391.499
Dagsværdireguleringer	0	1.263.901
Øvrige finansielle indtægter	1.025.037	1.269.215
	1.296.205	2.924.615
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	240.079	196.721
Dagsværdireguleringer	2.527.541	0
	2.767.620	196.721
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	293.133
Ændring af udskudt skat	(655.736)	0
	(655.736)	293.133

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	15.819.750	0	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>3.957.054</u>	<u>9.000.000</u>
Kostpris ultimo	<u>15.819.750</u>	<u>3.957.054</u>	<u>9.000.000</u>
Opskrivninger primo	151.499	0	0
Andel af årets resultat	<u>1.350.416</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>1.501.915</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.321.665</u>	<u>3.957.054</u>	<u>9.000.000</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
SAMT Ejendomme ApS	Kolding	ApS	100,0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Skovlunde 2 A ApS	Kolding	ApS	50,0

	2018 kr.	2017 kr.
6. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.200.000	1.200.000
Anden gæld i øvrigt	<u>9.090.076</u>	<u>8.156.714</u>
	<u>10.290.076</u>	<u>9.356.714</u>

Anden gæld omfatter fortrinsvis gæld til selskabets direktion og bestyrelse eller til selskaber kontrolleret af denne personkreds.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution til fordel for Skovlunde 2 A ApS' bankforbindelse. Kautionen er maksimeret til 25.000 t.kr.

Selskabet har afgivet kaution til fordel for Kjæhr & Trillingsgaard A/S' bankforbindelse. Kautionen er maksimeret til 4.000 t.kr.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder bestyrelshonorarer, kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat

Anvendt regnskabspraksis

forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede og lignende værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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