

Trendz ApS

Livøvej 10A, 8800 Viborg
CVR-nr. 25 44 12 57

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.12.16

Klaus Østergaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 20

Selskabet

Trendz ApS
Livøvej 10A
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 25 44 12 57

Bestyrelse

Klaus Østergaard
Morten Østergaard
Anja Østergaard
Tina Mathiassen

Direktion

Klaus Østergaard
Morten Østergaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Trendz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 8. december 2016

Direktionen

Klaus Østergaard

Morten Østergaard

Bestyrelsen

Klaus Østergaard

Morten Østergaard

Anja Østergaard

Tina Mathiassen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Trendz ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trendz ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 8. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste	1.122.415	960.556
2 Personaleomkostninger	-529.905	-491.517
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	72.000	-422.000
Resultat af primær drift	664.510	47.039
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-20.279	287.066
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	366.854	476.312
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	226.296	116.541
3 Andre finansielle indtægter	-642.148	2.042.960
4 Andre finansielle omkostninger	-41.558	-77.414
Resultat før skat	553.675	2.892.504
5 Skat af årets resultat	-32.011	-695.465
Årets resultat	521.664	2.197.039
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	21.664	1.697.039
I alt	521.664	2.197.039

	30.06.16	30.06.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Investeringsejendomme	25.200.000	25.128.000
6 Materielle anlægsaktiver i alt	25.200.000	25.128.000
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.262.589	1.289.280
8 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.698.776	2.325.510
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.000.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.507.014	1.835.718
Andre tilgodehavender	0	2.822.980
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.468.379	8.273.488
Anlægsaktiver i alt	32.668.379	33.401.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	592	592
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.068.950	2.178.727
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.370.524	3.735.165
Tilgodehavende selskabsskat	421.581	37.892
Andre tilgodehavender	219.013	123.695
Tilgodehavender i alt	4.080.660	6.076.071
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.694.354	16.842.879
Værdipapirer og kapitalandele i alt	15.694.354	16.842.879
Likvide beholdninger	4.211.837	2.532.032
Omsætningsaktiver i alt	23.986.851	25.450.982
Aktiver i alt	56.655.230	58.852.470

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	51.966.672	51.945.008
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
9	Egenkapital i alt	52.716.672	52.695.008
	Hensættelser til udskudt skat	2.582.000	2.550.000
	Hensatte forpligtelser i alt	2.582.000	2.550.000
10	Gæld til associerede virksomheder	393.160	393.160
	Langfristet del af selskabsskat	0	366.131
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	393.160	759.291
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	64.500	64.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
	Gæld til associerede virksomheder	91.028	0
	Anden gæld	782.870	2.758.671
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	963.398	2.848.171
	Gældsforpligtelser i alt	1.356.558	3.607.462
	Passiver i alt	56.655.230	58.852.470

11 Eventualforpligtelser

12 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem i form af note om matrielle anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Investeringsejendomme afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videre salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab samt anden investerings- og udlejningsvirksomhed.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	357.785	386.560
Pensioner	150.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring	12.940	4.320
Personaleomkostninger i øvrigt	9.180	637
I alt	529.905	491.517

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	103.047	102.073
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	88.002	22.234
Øvrige finansielle indtægter	-833.197	1.918.653
I alt	-642.148	2.042.960

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	41.558	76.758
Øvrige finansielle omkostninger	0	656
I alt	41.558	77.414

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<hr/>		
5. Skatter		
Årets aktuelle skat	0	518.739
Årets udskudte skat	32.000	-43.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	11	219.726
<hr/>		
I alt	32.011	695.465
<hr/>		

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme
Kostpris pr. 30.06.15	17.941.205
Kostpris pr. 30.06.16	17.941.205
Dagsværdireguleringer pr. 30.06.15	7.186.795
Dagsværdireguleringer i året	72.000
Dagsværdireguleringer pr. 30.06.16	7.258.795
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	25.200.000

Investeringsejendommene værdiansættes årligt til dagsværdien, der beregnes ved en kapitalisering af det fremtidige, løbende driftsafkast af ejendommene.

Ved opgørelsen af det fremtidige, løbende driftsafkast indregnes leje i overensstemmelse med indgåede kontrakter, og der fradrages skønnede driftsomkostninger, herunder udgifter til reparation og vedligeholdelse for at opretholde investeringsejendommene i den nuværende vedligeholdelsesstand.

Ved opgørelsen af faktor til kapitalisering skønnes der et forrentningskrav hos en køber under hensyntagen til investeringsejendommens beliggenhed, vedligeholdelsesstand, klausuler om lejeregulering og opsigelse i indgåede lejekontrakter samt det eksisterende renteniveau ved regnskabsårets udløb.

Der medvirker ikke ekstern vurderingsmand ved fastsættelse af handelsværdien af investeringsejendommene.

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Midtjysk Frisørcenter ApS, Viborg	100%

8. Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Frisørland.dk A/S, Viborg	40%
Liseborg ApS, Viborg	33%
LKIDZ ApS, Viborg	33%
Scanton Holding A/S, Viborg	20%

9. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	250.000	50.247.969	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.697.039	500.000
Saldo pr. 30.06.15	250.000	51.945.008	500.000

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	250.000	51.945.008	500.000
Betalt udbytte	0	0	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	21.664	500.000
Saldo pr. 30.06.16	250.000	51.966.672	500.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

10. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til associerede virksomheder	393.160	393.160
I alt	393.160	393.160

Gælden (depositum) forventes indfriet ved opsigelse af lejemålet.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet kaution for Ejendomsselskabet Scanton-Gruppen ApS' engagement med realkreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Gælden til realkreditinstitutter udgør t.DKK 20.206.

Selskabet har stillet kaution for Lkidz ApS' engagement med penge- og realkreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Gælden til penge- og til realkreditinstitutter udgør henholdsvis t.DKK 22 og t.DKK 5.107.

Selskabet har stillet kaution for Liseborg ApS' engagement med penge- og realkreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Gælden til penge- og til realkreditinstitutter udgør henholdsvis t.DKK 1.850 og t.DKK 12.011.

Selskabet har stillet kaution for 3. mands lån ydet til Frisørland.dk A/S, hvor der er foretaget investering i. Kautionen er maksimeret til t.DKK 1.200. Gælden udgør t.DKK 3.000.

12. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 15.362. Ejerpantebrevene henligger i selskabets besiddelse.