

Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Christian Frederik Trebbien Holding ApS

Engdalen 20
8500 Grenaa

**ÅRSRAPPORT
2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14/11 2016



Dirigent

CVR-nr. 25 68 03 32

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Christian Frederik Trebbien Holding ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 14/11 2016

Direktion



Christian Frederik Trebbien

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Christian Frederik Trebbien Holding ApS Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Christian Frederik Trebbien Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 Ethiske 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en i selskabets ledelse. Lånet er indbetalt i årets løb. Selskabet har udloddet ekstraordinært udbytte, som ikke er indberettet og angivet samt betalt til Skat rettidigt.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for begge ovennævnte forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ebeltoft, den 14 / 11 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Christian Frederik Trebbien Holding ApS
Engdalen 20
8500 Grenaa

Telefon: 30 59 45 28

CVR-nr: 25 68 03 32
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Christian Frederik Trebbien

Pengeinstitut Sparekassen Kronjylland
Østergade 11
8500 Grenaa

Revisor Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje andele i associerede virksomheder, udlejning af fast ejendom samt formueforvaltning. Selskabet beskæftiger ingen ansatte.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. -532.688, hvilket er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Christian Frederik Trebbien Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Brugstid

Bygninger 100 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	7.697	95.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.842	-133.842
DRIFTSRESULTAT	-26.145	-37.881
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-302.587	0
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-7.526	388.391
Andre finansielle indtægter	49.628	99.749
Andre finansielle omkostninger	-241.002	-104.598
RESULTAT FØR SKAT	-527.632	345.661
Skat af årets resultat	-5.056	9.048
ÅRETS RESULTAT	-532.688	354.709
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	160.000
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	222.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-507.526	88.389
Overført resultat	-348.362	106.320
DISPONERET I ALT	-532.688	354.709

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2016	2015
1 Grunde og bygninger	3.185.221	3.177.405
Materielle anlægsaktiver	3.185.221	3.177.405
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	327.982	835.508
Finansielle anlægsaktiver	407.982	835.508
ANLÆGSAKTIVER	3.593.203	4.012.913
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	426.437	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	368.833
Selskabsskat	71.488	49.990
Udskudt skatteaktiv	87.902	92.958
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	114.506
Tilgodehavender	585.827	626.287
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.243.254	1.346.153
Værdipapirer og kapitalandele	1.243.254	1.346.153
Likvide beholdninger	18.511	51.770
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.847.592	2.024.210
AKTIVER	5.440.795	6.037.123

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6.250	6.250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	202.982	710.508
Overført resultat	2.809.009	3.157.372
Forslag til udbytte for regnskabsåret	161.140	160.000
EGENKAPITAL	3.304.381	4.159.130
Gæld til realkreditinstitutter	1.786.592	1.854.733
Langfristede gældsforpligtelser	1.786.592	1.854.733
Kreditinstitutter	406	-2.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.666	25.890
Gæld til associerede virksomheder	297.595	0
Anden gæld	25.682	179
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	473	0
Kortfristede gældsforpligtelser	349.822	23.260
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.136.414	1.877.993
PASSIVER	5.440.795	6.037.123

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Grunde og bygninger	
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2015	3.384.196	
Årets tilgang	41.659	
Afgang	0	
Kostpris 30. juni 2016	3.425.855	
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-206.792	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	
Af-/nedskrivninger	-33.842	
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-240.634	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	3.185.221	
	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Årets tilgang	382.587	0
Kostpris 30. juni 2016	382.587	0
Årets resultatandele	-302.587	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-302.587	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	80.000	0

Noter

	2016	2015
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2015	710.508	622.117
Årets resultatandele	-7.526	388.391
Udloddet udbytte	-500.000	-300.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	202.982	710.508
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	327.982	835.508
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er deponeret nom. kr. 80.000 anparter i associerede selskab.

Selskabet kautionerer med hele sin kapital for et associeret selskabs mellemværende med Sparekassen Kronjylland.

Ejerpantebrev kr. 10.000 i ejendommen Søndergade 2F, Grenaa.

Herudover er der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelse, udover sikkerheden i ejendomme for prioritetsgæld.