



TALKOMPAGNIET
STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Christian Frederik Trebbien Holding ApS

Engdalen 20, 8500 Grenaa
CVR-nr.: 25 68 03 32

Årsrapport for 2019/20 (1. juli 2019 - 30. juni 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2020.

Christian Frederik Trebbien, dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 – 30. juni 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 – 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 – 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Christian Frederik Trebbien Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 30. november 2020

Direktion:

Christian Frederik Trebbien

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Christian Frederik Trebbien Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Christian Frederik Trebbien Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 30. november 2020

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Christian Frederik Trebbien Holding ApS
Engdalen 20
8500 Grenaa
CVR-nr.: 25 68 03 32
Stiftet: 15. oktober 2000
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Christian Frederik Trebbien

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa
CVR 33534841

Dirigent

Christian Frederik Trebbien

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje aktier/anpartar i andre selskaber, udlejning af fast ejendom samt at foretage investeringer i værdipapirer m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Christian Frederik Trebbien Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter ved udlejning af ejendomme. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift, salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 50% |

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer er indregnet til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettorealisationseværdi.

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 en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| Noter | 2019/20 | 2018/19 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 130.105 | 90.073 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -36.786 | -36.786 |
| Resultat før finansielle poster | 93.319 | 53.287 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -3.253 | -7.583 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 43 | 37.327 |
| Finansielle omkostninger | -187.478 | -97.043 |
| Resultat før skat | -97.370 | -14.013 |
| Skat af årets resultat | 20.519 | 8.370 |
| Årets resultat | -76.851 | -5.643 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -187.451 | -113.643 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Disponeret i alt | -76.851 | -5.643 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0 | 0 |

Balance

| Noter | 30/6 2020 | 30/6 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Grunde og bygninger | 3.290.790 | 3.327.576 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.290.790</u> | <u>3.327.576</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 331.136 | 334.389 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>331.136</u> | <u>334.389</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.621.926</u> | <u>3.661.965</u> |
| Tilgodehavende selskabskat | 3.839 | 3.839 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 4.840 |
| Andre tilgodehavender | 13.355 | 23.900 |
| 1 Udskudt skatteaktiv | 138.705 | 118.186 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 0 |
| Tilgodehavende i alt | <u>155.900</u> | <u>150.765</u> |
| Andre værdipapirer | <u>1.038.648</u> | <u>1.171.860</u> |
| Likvide beholdninger | <u>14.126</u> | <u>9.523</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.208.673</u> | <u>1.332.149</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.830.599</u> | <u>4.994.114</u> |

Balance

| Noter | 30/6 2020 | 30/6 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 |
| Overført resultat | 2.590.575 | 2.778.026 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital i alt | 2.826.175 | 3.011.026 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2 Gæld til kreditinstitutter | 1.456.896 | 1.483.260 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.456.896 | 1.483.260 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2 Gæld til kreditinstitutter | 93.246 | 132.889 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 322.557 | 324.555 |
| Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | 131.724 | 42.384 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 547.527 | 499.828 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.004.423 | 1.983.089 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Passiver i alt | 4.830.599 | 4.994.114 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 3 Eventualforpligtelser og sikkerheder | | |

Noter

1. Udskudt skatteaktiv

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med kr. 140.276. Der er ved vurdering af, om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 3-5 år. Skatteaktivet er primært opstået ved, at der er et uudnyttet skattemæssigt underskud på kr 463.637. Der vurderes ikke at være risiko i forhold til værdiansættelsen, idet det skattemæssige underskud kan anvendes indenfor en periode på 3-5 år.

Udskudt skat er beregnet med 22%, da dette er skatteprocenten i 2019 og fremover.

2 . Langfristede gældsforpligtelser

| | Hovedstol | Gæld ultimo | Langfristet gæld | Kortfristet gæld | Restgæld efter 5 år |
|--|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Prioritetsgæld | 2.004.000 | 1.550.142 | 1.456.896 | 93.246 | 921.849 |
| Gæld til kreditinstitutter, inkl. kassekredi | | 0 | | 0 | 0 |
| | | <u>1.550.142</u> | <u>1.456.896</u> | <u>93.246</u> | <u>921.849</u> |

3. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for prioritetsgæld og kreditinstitutter, t.kr. 1.559, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 3.291

Christian Frederik Trebbien Holding ApS har afgivet kaution overfor Sparekassen Kronjylland i forbindelse med alt mellemværende mellem banken og dattervirksomheden.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Kundenr.: 031

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christian Frederik Trebbien

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-186763409537
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2020 kl.: 15:09:52
Underskrevet med NemID

Christian Frederik Trebbien

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-186763409537
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2020 kl.: 15:09:52
Underskrevet med NemID

Martin Just Nielsen - revisor

Som Revisor NEM ID
RID: 68624606
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2020 kl.: 06:25:46
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b0aec04bZQM241131563

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.