

Trendline Leather A/S
Klokkestøbervej 16
8800 Viborg
CVR-nr. 25896785

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

Dirigent

Navn: Klaus Abildskov Væsel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Trendline Leather A/S
Klokkestøbervej 16
8800 Viborg

CVR-nr.: 25896785
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 87 25 72 71
Telefax: 87 25 72 73
Hjemmeside: www.trendline-leather.dk

Bestyrelse

Klaus Abildskov Væsel
Kurt Abildskov Væsel
Lone Christensen

Direktion

Klaus Abildskov Væsel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Trendline Leather A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 09.06.2016

Direktion

Klaus Abildskov Væsel

Bestyrelse

Klaus Abildskov Væsel

Kurt Abildskov Væsel

Lone Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Trendline Leather A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trendline Leather A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, der i balancen er indregnet til 1.755 t.kr., er efter vores opfattelse værdiansat 661 t.kr. for højt på grund af manglende hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer. Skatteeffekten heraf udgør 155 t.kr. Egenkapitalen og årets resultat er således overvurderet med 506 t.kr. Vi tager forbehold for den manglende hensættelse.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Viborg, den 09.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i køb og salg af læder og lædervarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 327 t.kr. mod et underskud på 146 t.kr. sidste år. Årets resultat er positivt påvirket af en tilbageførte af 155 t.kr. af sidste års hensættelse på 600 t.kr. vedrørende efteropkrævning af told for perioden 2012 – 2014.

Resultatet anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at der i de kommende år investeres i selskabets fremtidige vækst. Som følge heraf forventer ledelsen et resultat for 2016 på niveau med resultatet for 2015.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab og alle deres danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Biologiske aktiver

Biologiske aktiver, der omfatter levende dyr, måles ved første indregning til kostpris, der for købte aktiver består af købsprisen tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles de biologiske aktiver til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som aktiverne vil kunne sælges for til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres til de senest konstaterede salgsværdier på markeder for tilsvarende aktiver.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.793.907	1.183.945
Personaleomkostninger	1	(1.187.318)	(1.177.719)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(65.014)</u>	<u>(146.774)</u>
Driftsresultat		541.575	(140.548)
Andre finansielle indtægter		97.459	250.082
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(174.180)</u>	<u>(260.640)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		464.854	(151.106)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(137.614)</u>	<u>5.011</u>
Årets resultat		<u>327.240</u>	<u>(146.095)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>327.240</u>	<u>(146.095)</u>
		<u>327.240</u>	<u>(146.095)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.789	272.003
Biologiske aktiver		<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>690.789</u>	<u>822.003</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>138.000</u>	<u>138.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>138.000</u>	<u>138.000</u>
Anlægsaktiver		<u>828.789</u>	<u>960.003</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>6.387.333</u>	<u>5.924.872</u>
Varebeholdninger		<u>6.387.333</u>	<u>5.924.872</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.755.389	2.312.965
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	59.964
Udskudt skat		0	125.000
Andre tilgodehavender		17.800	101.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.763</u>	<u>40.715</u>
Tilgodehavender		<u>1.786.952</u>	<u>2.639.644</u>
Likvide beholdninger		<u>81.138</u>	<u>80.782</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.255.423</u>	<u>8.645.298</u>
Aktiver		<u>9.084.212</u>	<u>9.605.301</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.629.869	3.302.629
Egenkapital		<u>4.129.869</u>	<u>3.802.629</u>
Udskudt skat		8.700	0
Hensatte forpligtelser		<u>8.700</u>	<u>0</u>
Bankgæld		4.031.891	4.158.930
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.815	181.992
Gæld til tilknyttede virksomheder		140.431	264.313
Skyldig selskabsskat		3.914	156.652
Anden gæld		457.592	1.040.785
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.945.643</u>	<u>5.802.672</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.945.643</u>	<u>5.802.672</u>
Passiver		<u>9.084.212</u>	<u>9.605.301</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.302.629	3.802.629
Årets resultat	0	327.240	327.240
Egenkapital ultimo	500.000	3.629.869	4.129.869

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.042.947	1.022.788
Pensioner	86.400	86.400
Andre omkostninger til social sikring	57.971	68.531
	1.187.318	1.177.719
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	82.814	146.774
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(17.800)	0
	65.014	146.774
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.600	21.593
Renteomkostninger i øvrigt	128.000	239.047
Valutakursreguleringer	5.930	0
Øvrige finansielle omkostninger	33.650	0
	174.180	260.640
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	3.914	156.652
Ændring af udskudt skat	133.700	(161.663)
	137.614	(5.011)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Biologiske aktiver kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.204.473	550.000
Tilgange	18.800	0
Afgange	(420.000)	0
Kostpris ultimo	803.273	550.000
Af- og nedskrivninger primo	(932.470)	0
Årets afskrivninger	(82.814)	0
Tilbageførsel ved afgange	352.800	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(662.484)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	140.789	550.000
	2015	2014
	kr.	kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	185.462	174.814

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Abildskov Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er etableret skadesløsbrev, nom. 2.000 t.kr. (virksomhedspant) i driftsmateriel og inventar, varelager og tilgodehavender fra salg.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat driftsmateriel og inventar, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør 8.283.511 kr. pr. 31.12.2015.

Noter

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder:
Abildskov Holding ApS, Nørresøvej 14 A, 8800 Viborg.