

Treblej Holding ApS
(CVR-nr. 28 49 02 83)Ravnholtvænget 5
5230 Odense M**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN**
1. JULI 2022 – 30. JUNI 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2023

Dirigent



Poul Thomas Jelbert

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 – 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2023, aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2023, passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for Treblej Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. december 2023

Direktion:



Poul Thomas Jelbert

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Treblej Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Treblej Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

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 årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 1. december 2023

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Treblej Holding ApS Ravnholtvænget 5 5230 Odense M CVR-nr.: 28 49 02 83 Stiftet: 14. februar 2005 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Poul Thomas Jelbert
Revisor	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er eje af kapitalandele i datterselskaber.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, men årets resultat anses under de foreliggende markedsvilkår for tilfredsstillende. Selskabets tyske datterselskab har ejendomme i Hamborg, hvilket har påvirket Treblej Holding ApS negativt i året. Der er ledelsens forventning, at dette marked udvikler sig positivt i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Treblej Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte danske dattervirksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede danske virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Udenlandske tilknyttede virksomheder indregnes til dagsværdi.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver og kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som 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 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 fremførelsesberettiget 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 nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

<u>Note</u>	<u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-17.562	-18
DRIFTSRESULTAT	-17.562	-18
2. Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	20.679	291
Finansielle indtægter	22.775	39
Finansielle omkostninger	-297.504	-213
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-271.612	99
1. Skat af årets resultat	64.304	44
ÅRETS RESULTAT	<u>-207.308</u>	<u>143</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-259.359	-708
Overført resultat	-65.949	737
Forslag til udbytte for regnskabsåret	118.000	114
Disponeret i alt	<u>-207.308</u>	<u>143</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2023</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/6 2022</u> <u>i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
Finansielle anlægsaktiver:		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.864.112	12.623
ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.864.112	12.623
 OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.714.695	4.692
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0
Udskudt skatteaktiv	244.258	181
Andre tilgodehavender	0	0
	<u>4.958.953</u>	<u>4.873</u>
Likvide beholdninger	8.021	8
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.966.974	4.881
AKTIVER I ALT	15.831.086	17.504

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2023</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/6 2022</u> <u>i 1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	8.973.501	9.513
Overført resultat	966.820	1.033
Forslag til udbytte for regnskabsåret	118.000	114
EGENKAPITAL I ALT	<u>10.183.321</u>	<u>10.785</u>
3. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kreditinstitutter	<u>2.825.000</u>	<u>3.225</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
3. Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	0
Kassekredit	46.771	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.021.917	2.930
Anden gæld	554.077	564
	<u>2.822.765</u>	<u>3.494</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>5.647.765</u>	<u>6.719</u>
PASSIVER I ALT	<u>15.831.086</u>	<u>17.504</u>
4. EVENTUALPOSTER		
5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
6. NÆRTSTÅENDE PARTER		
7. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>30/6 2023</u> i hele kr.	<u>30/6 2022</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	125.000	125
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	9.512.898	10.029
Årets opskrivning	-280.038	192
Årets resultat	<u>-259.359</u>	<u>-708</u>
Saldo ultimo	<u>8.973.501</u>	<u>9.513</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	1.032.769	296
Årets resultat	<u>-65.949</u>	<u>737</u>
Saldo ultimo	<u>966.820</u>	<u>1.033</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	114.400	113
Betalt udbytte	-114.400	-113
Årets resultat	<u>118.000</u>	<u>114</u>
Saldo ultimo	<u>118.000</u>	<u>114</u>
EGENKAPITAL, ULTIMO	<u>10.183.321</u>	<u>10.785</u>

NOTER

Note	2022/23 i hele kr.	2021/22 i 1.000 kr.	
1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:			
Regulering af udskudt skat	-64.304	-44	
Skatteværdi overført ved sambeskatning	0	0	
	<u>-64.304</u>	<u>-44</u>	
 2. KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:			
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	
Kostpris			
Kostpris 1. juli 2022		1.110.577	
Tilgang		0	
Afgang		<u>0</u>	
Kostpris 30. juni 2023		<u>1.110.577</u>	
Opskrivninger			
Opskrivninger 1. juli 2022		9.512.894	
Årets resultat		20.679	
Regulering		-280.038	
Udbytte/tilskud		<u>500.000</u>	
Opskrivninger 30. juni 2023		<u>9.753.535</u>	
Udbytte			
Regulering for foreslået udbytte		<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>10.864.112</u>	
 Tilknyttede virksomheder:			
	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
Servilux Danmark A/S	20.679	100%	1.460.636
Je-Na GmbH	330.095	100%	9.403.476

NOTER

Note.

3. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	1/7 2022 gæld i alt	30/6 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	3.225.000	3.025.000	200.000	2.025.000

4. EVENTUALPOSTER M.V.:

Ingen.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

6. NÆRTSTÅENDE PARTER:

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller anpartskapitalen.

Poul Thomas Jelbert
Kastanievej 6
5230 Odense M

**7. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.