

Treblej Holding ApS
(CVR-nr. 28 49 02 83)

Ravnholtvænget 5
5230 Odense M

ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 – 30. JUNI 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2020

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 2019 – 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2020, aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2020, passiver	11
Noter	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020.

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 30. november 2020

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 2019 – 30. juni 2020 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 revisors 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 30. november 2020

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

Hovedaktiviteter:

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 som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses under de foreliggende markedsvilkår for tilfredsstillende.

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 2019/20 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år,	Restværdi: 0 %
---	-------	----------------

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerntinterne 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens 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.

Udbytte

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 FOR 2019/20

<u>Note</u>	<u>2019/20 i hele kr.</u>	<u>2018/19 i 1.000 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-16.966	-28
Andre driftsindtægter	0	12
DRIFTSRESULTAT	-16.966	-16
3. Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	279.572	217
Finansielle indtægter	22.436	31
Finansielle omkostninger	-164.995	-154
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	120.047	78
1. Skat af årets resultat	16.991	31
ÅRETS RESULTAT	137.038	109
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettopskrivning efter indre værdis metode	279.572	217
Overført resultat	-253.134	-216
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108
Disponeret i alt	137.038	109

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/6 2019</u> <u>i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
2.	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
		<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
3.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.678.724
		<u>8.476</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>11.678.724</u>
		<u>8.476</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.509.665
	Udskudt skatteaktiv	130.865
	Andre tilgodehavender	0
		<u>4.640.530</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.025</u>
		<u>8</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.648.555</u>
		<u>4.616</u>
	AKTIVER I ALT	<u>16.327.279</u>
		<u>13.092</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

PASSIVER

Note		30/6 2020 i hele kr.	30/6 2019 i 1.000 kr.
4.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	10.568.147	7.365
	Overført resultat	-395.614	-152
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108
	EGENKAPITAL I ALT	<u>10.408.133</u>	<u>7.446</u>
5.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Kreditinstitutter	3.225.000	3.225
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
5.	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Kassekredit	0	25
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.278.456	892
	Anden gæld	415.690	1.504
		<u>2.694.146</u>	<u>2.421</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>5.919.146</u>	<u>5.646</u>
	PASSIVER I ALT	<u>16.327.279</u>	<u>13.092</u>
6.	EVENTUALPOSTER		
7.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
8.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
9.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

<u>Note</u>	<u>2019/20 i hele kr.</u>	<u>2018/19 i 1.000 kr.</u>
1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Regulering af udskudt skat	0	49
Skatteværdi overført ved sambeskatning	-16.991	-80
	<u>-16.991</u>	<u>-31</u>
 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019		242.342
Årets tilgang		0
Årets afgang		242.342
Kostpris 30. juni 2020		<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli 2019		242.342
Afskr. på afhændede aktiver		242.342
Årets afskrivninger		0
Afskrivninger 30. juni 2020		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		<u>0</u>

NOTER

Note.

3. KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris	
Kostpris 1. juli 2019	1.110.577
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.110.577</u>
Opskrivninger	
Opskrivninger 1. juli 2019	7.365.322
Årets resultat	279.572
Regulering	2.923.253
Udbytte	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>10.568.147</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>11.678.724</u>

Tilknyttede virksomheder:

	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
Servilux Danmark A/S	49.688	100%	2.894.251
Je-Na GmbH	229.884	100%	8.784.473

4. EGENKAPITAL:

	<u>1/7 2019</u>	<u>Øvrige reguleringer</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>30/6 2020</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning	7.365.322	2.923.253	279.572	10.568.147
Overført resultat	-152.347	9.867	-253.134	-395.614
Forslag til udbytte	<u>108.000</u>	<u>-108.000</u>	<u>110.600</u>	<u>110.600</u>
	<u>7.445.975</u>	<u>2.825.120</u>	<u>137.038</u>	<u>10.408.133</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 125 anparter à kr. 1.000.

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen de senest 5 år.

NOTER

Note.

5. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	1/7 2019 gæld i alt	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	3.225.000	3.225.000	0	3.225.000

6. EVENTUALPOSTER M.V.:

Ingen.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

8. 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

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

Ingen.