

# Tradewinds Holding ApS

Bønderskov 4, Ellinge, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 29 91 37 81



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

Dirigent:

  
.....  
Jørgen R. Kildegaard

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tradewinds Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ellinge, den 31. maj 2017

Direktion:



Kildegaard

Jørgen R. Kildegaard

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tradewinds Holding ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tradewinds Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nyborg, den 31. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Tradewinds Holding ApS
Adresse, postnr. by	Bønderskov 4, Ellinge, 5540 Ullerslev
CVR-nr.	29 91 37 81
Stiftet	8. september 2007
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen R. Kildegaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Sejskabets hovedaktivitet er at besidde aktier i datterselskabet Freebee A/S og at besidde aktier eller anparter i eventuelle øvrige datterselskaber.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 243 t.kr., der foreslås disponeret som anført under resultatopgørelsen. Der henvises til omstående resultatopgørelse og balance.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	<b>Omkostninger</b>		
	Administrationsomkostninger	-14.867	-5.295
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-14.867	-5.295
2	Finansielle omkostninger	-70.964	-73.874
	Resultat vedrørende kapitalandele	312.041	1.082.931
	<b>Resultat før skat</b>	226.210	1.003.762
3	Beregnet skat	16.336	18.362
	<b>Årets resultat</b>	<b>242.546</b>	<b>1.022.124</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	312.041	482.931
	Overført resultat	-169.495	439.193
	Udbytte	100.000	100.000
		<b>242.546</b>	<b>1.022.124</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i datterselskaber	8.208.126	6.396.085
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>8.208.126</u>	<u>6.396.085</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Sambeskatningsbidrag	165.678	384.328
Tilgodehavende selskabsskat	3.096	0
Tilgodehavende vedrørende salg af kapitalandele	0	600.000
Andre tilgodehavender	75.000	0
Erhvervskonto	85.194	62.962
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>328.968</u>	<u>1.047.290</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>8.537.094</u></u>	<u><u>7.443.375</u></u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	3.491.786	3.179.745
Overførsel af resultat	1.709.289	1.878.784
Foreslået udbytte	100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.426.075</u>	<u>5.283.529</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Udskudt skat	14.438	0
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Skyldig selskabsskat	0	321.966
Mellemregning Freebee A/S	3.026.551	1.837.880
Mellemregning Combeeworx A/S	70.030	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.096.581</u>	<u>2.159.846</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.096.581</u>	<u>2.159.846</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>8.537.094</u></u>	<u><u>7.443.375</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
5 Eventualforpligtelser  
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	3.179.745	1.878.784	100.000	5.283.529
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	312.041	-169.495	100.000	242.546
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>3.491.786</b>	<b>1.709.289</b>	<b>100.000</b>	<b>5.426.075</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tradewinds Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

### Resultatopgørelse

#### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balance

#### Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

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 alle 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.

#### Selskabsskat

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

##### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

##### Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

##### Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., 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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

kr.	2016	2015
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	59.310	72.760
Renter i øvrigt	11.654	1.114
	<u>70.964</u>	<u>73.874</u>
<b>3 Beregnet skat</b>		
Skat af skattepligtig indkomst	134.904	365.966
Sambeskatningsbidrag	-165.678	-384.328
Regulering udskudt skat	14.438	0
	<u>-16.336</u>	<u>-18.362</u>

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

kr.	2016	2015
<b>4 Kapitalandele i datterselskaber</b>		
Kostpris 1. januar	3.216.340	2.716.340
Til- og afgang	1.500.000	500.000
Kostpris 31. december	<u>4.716.340</u>	<u>3.216.340</u>
Reguleringer 1. januar	3.179.745	2.696.814
Resultat af kapitalandele	615.955	1.276.756
Afskrivning koncerngoodwill	-303.914	-303.914
Regulering vedrørende afgang af resultatandele	0	-489.911
Reguleringer 31. december	<u>3.491.786</u>	<u>3.179.745</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>8.208.126</u></u>	<u><u>6.396.085</u></u>

Navn	Ejerandel	Hjemsted	Egenkapi-	Årets re-	Regn-
			tal	sultat	skabsmæs-
			t.kr.	t.kr.	sig værdi
Freebee A/S	100 %	Nyborg	7.172	1.716	7.172
Freebee A/S, koncerngoodwill	100 %		0	0	339
Combeeworx A/S	100 %	Odense	697	-1.100	697
			<u>7.869</u>	<u>616</u>	<u>8.208</u>

**5 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Freebee A/S og Combeeworx A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse over for SKAT udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.