

Tradewinds Holding ApS

Bønderskov 4, Ellinge, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 29 91 37 81

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2018

Dirigent:

.....
Jørgen R. Kildegaard



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tradewinds Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ellinge, den 17. maj 2018

Direktion:



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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 17. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne16611



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

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 990 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.	2017	2016
	Bruttoresultat	196.608	-14.867
	Afskrivninger	-38.843	0
	Resultat af primær drift	157.765	-14.867
	Resultat af kapitalandele	1.003.283	312.041
3	Finansielle omkostninger	-172.566	-70.964
	Resultat før skat	988.482	226.210
4	Skat af årets resultat	1.980	16.336
	Årets resultat	<u>990.462</u>	<u>242.546</u>
Forslag til resultatdisponering			
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-696.717	312.041
	Overført resultat	1.581.379	-169.495
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	100.000
		<u>990.462</u>	<u>242.546</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2017	2016
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	2.068.390	0
Finansielle anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i datterselskaber	8.111.409	8.208.126
Anlægsaktiver i alt	<u>10.179.799</u>	<u>8.208.126</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Sambeskatningsbidrag	404.390	165.678
Tilgodehavende selskabsskat	0	3.096
Andre tilgodehavender	3.536	75.000
Tilgodehavender i alt	<u>407.926</u>	<u>243.774</u>
Likvide beholdninger	0	85.194
Omsætningsaktiver i alt	<u>407.926</u>	<u>328.968</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>10.587.725</u></u>	<u><u>8.537.094</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2017	2016
PASSIVER		
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.795.069	3.491.786
Overførsel af resultat	3.290.668	1.709.289
Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	100.000
Egenkapital i alt	6.316.537	5.426.075
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	34.092	14.438
Gældsforpligtelser		
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	1.008.427	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.008.427	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	120.717	0
Bankgæld	25.951	0
Skyldig selskabsskat	34.756	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.287.039	3.096.581
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.760.206	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.228.669	3.096.581
Gældsforpligtelser i alt	4.237.096	3.096.581
PASSIVER I ALT	10.587.725	8.537.094

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 8 Eventualforpligtelser
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	3.491.786	1.709.289	100.000	5.426.075
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-696.717	1.581.379	105.800	990.462
Egenkapital 31. december 2017	125.000	2.795.069	3.290.668	105.800	6.316.537

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tradewinds Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabet har valgt at sammendrage posterne omsætning, driftsudgifter og eksterne omkostninger i en post benævnt bruttoresultat.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen med årets fakturerede lejeindtægt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Driftsudgifter udgør forsikring, ejendomsskat m.v.

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Selskabet er administrationsselskab 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 posteringsdirekte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 30 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 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 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.

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 anskaffelsesværdien.

2 Personaleomkostninger

Bortset fra selskabets direktion har selskabet ingen ansatte. Der udbetales ikke vederlag til selskabets direktion.

kr.	2017	2016
3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	76.638	59.310
Finansielle omkostninger i øvrigt	95.928	11.654
	<u>172.566</u>	<u>70.964</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af skattepligtig indkomst	382.756	134.904
Sambeskatningsbidrag	-404.390	-165.678
Regulering udskudt skat	19.654	14.438
	<u>-1.980</u>	<u>-16.336</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2017	2016
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang	2.107.233	0
Kostpris 31. december	2.107.233	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	-38.843	0
Afskrivninger 31. december	-38.843	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.068.390	0
6 Kapitalandele i datterselskaber		
Kostpris 1. januar	4.716.340	3.216.340
Til- og afgang	600.000	1.500.000
Kostpris 31. december	5.316.340	4.716.340
Reguleringer 1. januar	3.491.786	3.179.745
Udloddet udbytte	-1.700.000	0
Resultat af kapitalandele	1.307.197	615.955
Afskrivning koncerngoodwill	-303.914	-303.914
Reguleringer 31. december	2.795.069	3.491.786
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.111.409	8.208.126

Navn	Ejerandel	Hjemsted	Egen-	Årets	Regnskabs
			kapital	resultat	mæssig værdi
			t.kr.	t.kr.	t.kr.
Freebee A/S	100 %	Nyborg	7.463	1.991	7.463
Freebee A/S, koncerngoodwill	100 %		0	0	34
Combeeworx A/S	100 %	Nyborg	614	-684	614
			8.077	1.307	8.111

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder 522 t.kr. efter mere end 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 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 35 t.kr. pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er stillet:

- Ejerpantebrev 1.300 t.kr. med pant i Lyøvej 5A, Nyborg.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.129 t.kr., er der givet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.068 t.kr.

Selskabet har over for datterselskabet Combeeworx A/S afgivet finansiel støtteerklæring.