

Tradewinds Holding ApS

Bønderskov 4, Ellinge, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 29 91 37 81

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2024

Dirigent:

.....
Jørgen R. Kildegaard

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tradewinds Holding ApS for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ellinge, den 3. juni 2024

Direktion:

Jørgen R. Kildegaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tradewinds Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tradewinds Holding ApS for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 3. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
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	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets 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

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 4.768 t.kr. mod et overskud på 4.180 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31/12 2023 udviser en egenkapital på 33.802 t.kr.

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.	2023	2022
	Bruttoresultat	370.229	374.247
	Afskrivninger	-64.928	-64.928
	Resultat af primær drift	305.301	309.319
	Resultat af kapitalandele	4.846.412	3.814.643
	Finansielle indtægter	1.749	237.529
3	Finansielle omkostninger	-345.865	-144.998
	Resultat før skat	4.807.597	4.216.493
4	Skat af årets resultat	-39.237	-36.398
	Årets resultat	<u>4.768.360</u>	<u>4.180.095</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.846.412	3.814.643
	Overført resultat	-3.078.052	247.652
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	3.000.000	117.800
		<u>4.768.360</u>	<u>4.180.095</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	1.885.394	1.950.322
Finansielle anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i datterselskaber	31.489.255	26.642.843
Anlægsaktiver i alt	<u>33.374.649</u>	<u>28.593.165</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	347.472	0
Sambeskatningsbidrag	1.393.179	1.747.092
Tilgodehavender i alt	<u>1.740.651</u>	<u>1.747.092</u>
7 Værdipapirer	<u>2.932.945</u>	<u>3.141.278</u>
Likvide beholdninger	<u>231.973</u>	<u>86.852</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.905.567</u>	<u>4.975.222</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>38.280.216</u></u>	<u><u>33.568.387</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	26.172.915	21.326.503
Overførsel af resultat	4.504.317	7.582.369
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>33.802.232</u>	<u>29.151.672</u>
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	64.175	62.287
Gældsforpligtelser		
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	278.698	401.233
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>278.698</u>	<u>401.233</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	122.533	121.720
Skyldig selskabsskat	0	259.604
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.960.729	3.523.098
Anden gæld	51.849	48.773
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.135.111</u>	<u>3.953.195</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.413.809</u>	<u>4.354.428</u>
PASSIVER I ALT	<u>38.280.216</u>	<u>33.568.387</u>

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	17.511.860	7.334.717	114.400	25.085.977
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført, jf. resultatdisponering	0	3.814.643	247.652	117.800	4.180.095
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	21.326.503	7.582.369	117.800	29.151.672
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Overført, jf. resultatdisponering	0	4.846.412	-3.078.052	3.000.000	4.768.360
Egenkapital 31. december 2023	125.000	26.172.915	4.504.317	3.000.000	33.802.232

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tradewinds Holding ApS for 2023 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS 18.

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

Driftsudgifter udgør forsikring, ejendomsskat m.v. Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i datterselskaber

Resultatopgørelse

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

Balance

Kapitalandele i datterselskaber måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes 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.

Datterselskaber 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 datterselskabets underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i datterselskaber overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

2 Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>		
3 Finansielle omkostninger				
Renter tilknyttede virksomheder	115.425	129.311		
Finansielle omkostninger i øvrigt	230.440	15.687		
	<u>345.865</u>	<u>144.998</u>		
4 Skat af årets resultat				
Skat af skattepligtig indkomst	1.430.528	1.781.604		
Sambeskatningsbidrag	-1.393.179	-1.747.092		
Regulering udskudt skat	1.888	1.886		
	<u>39.237</u>	<u>36.398</u>		
5 Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar	2.307.141	2.307.141		
Tilgang	0	0		
Kostpris 31. december	<u>2.307.141</u>	<u>2.307.141</u>		
Afskrivninger 1. januar	-356.819	-291.891		
Årets afskrivninger	-64.928	-64.928		
Afskrivninger 31. december	<u>-421.747</u>	<u>-356.819</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.885.394</u>	<u>1.950.322</u>		
6 Kapitalandele i datterselskaber				
Kostpris 1. januar	5.316.340	5.316.340		
Til- og afgang	0	0		
Kostpris 31. december	<u>5.316.340</u>	<u>5.316.340</u>		
Reguleringer 1. januar	21.326.503	17.511.860		
Resultat af kapitalandele	4.846.412	3.814.643		
Reguleringer 31. december	<u>26.172.915</u>	<u>21.326.503</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>31.489.255</u>	<u>26.642.843</u>		
Navn	<u>Ejerandel</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Resultat</u>	<u>Egen- kapital</u>
			t.kr.	t.kr.
Freebee A/S	100 %	Nyborg	4.840	30.793
Combeeworx A/S	100 %	Nyborg	6	696
			<u>4.846</u>	<u>31.489</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Værdipapirer

Værdipapirer består af unoterede aktier i partnerselskaber, der måles til dagsværdi.

t.kr.	<u>Unoterede aktier</u>
Dagsværdi, ultimo	2.933
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-208
Dagsværdiniveau	2

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 t.kr. efter mere end 5 år.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for maks. 8 mio. kr. af dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 723 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Freebee A/S og Combeeworx A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabs-skatte inden for sambeskatningskredsen.

10 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, 401 t.kr., er der givet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 1.885 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Rasmus Kildegaard

På vegne af: Tradewinds Holding ApS

Serienummer: 57183d48-6a25-42c3-bdd3-b0581d323cec

IP: 89.239.xxx.xxx

2024-06-03 10:39:27 UTC



Torben Ahle Pedersen

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ffd33de7-3ce6-4449-92bb-28378f5e33b7

IP: 85.27.xxx.xxx

2024-06-03 10:44:13 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**