

# **Årsrapport for 2016/17**

01.10.16 - 30.09.17  
(11. regnskabsår)

## **Treiner Holding ApS**

Fresiavej 4  
3450 Allerød

CVR-nr. 29 92 49 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Henrik Lund Treiner

# Indholdsfortegnelse

---

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Ledespåtegning</b>                                  | <b>2</b>  |
| <b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b> | <b>3</b>  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                             | <b>4</b>  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                               | <b>5</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis</b>                        | <b>6</b>  |
| <b>Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september</b>    | <b>8</b>  |
| <b>Balance 30. september</b>                           | <b>9</b>  |
| <b>Noter til årsrapporten</b>                          | <b>11</b> |

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Treiner Holding ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 28. februar 2018.

## Direktion

Henrik Lund Treiner

Helle Treiner

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Treiner Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Treiner Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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.

Kgs. Lyngby, den 28. februar 2018

**Vejledal Revision**  
**CVR 1852 2307**

Kurt Fog Pedersen  
Registreret Revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Treiner Holding ApS  
Fresiavej 4  
3450 Allerød

CVR-nr.: 29 92 49 96  
Stiftet: 1. oktober 2006  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Henrik Lund Treiner  
Helle Treiner

**Revisor**

Vejledal Revision  
Ørholmvej 59  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Den positive udvikling fra 2016/17 ser ud til at fortsætte.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Trainer Holding ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

## **Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

## **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.



# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

|   | Note | <u>2016/17</u>    | <u>2015/16</u> |
|---|------|-------------------|----------------|
|   |      | kr.               | tkr.           |
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>-16.973</b>    | <b>-38</b>     |
| <b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>                   |      | <b>-16.973</b>    | <b>-38</b>     |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender |      | 2.407.721         | 1.134          |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | -20.626           | -14            |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | 0                 | 0              |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>2.370.122</b>  | <b>1.082</b>   |
| Skat af årets resultat  | 1    | 504.677           | 238            |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>1.865.445</b>  | <b>844</b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                   |                |
| Overført fra tidligere år   |      | 19.159.157        | 18.419         |
| Årets resultat  |      | 1.865.445         | 844            |
| <b>Til disposition</b>  |      | <b>21.024.602</b> | <b>19.263</b>  |
| Udbytte for regnskabsåret   |      | 105.800           | 103            |
| Overført til næste år   |      | 20.918.802        | 19.159         |
| <b>Disponeret i alt</b>   |      | <b>21.024.602</b> | <b>19.263</b>  |

## Balance 30. september

---

|   | Note | <u>2016/17</u>           | <u>2015/16</u>       |
|---|------|--------------------------|----------------------|
|   |      | kr.                      | tkr.                 |
| <b>Aktiver</b>                              |      |                          |                      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      |                          |                      |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      |                          |                      |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder    |      | 0                        | 2.418                |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |      | <u>21.078.171</u>        | <u>17.435</u>        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | 2    | <u><b>21.078.171</b></u> | <u><b>19.853</b></u> |
| <br>  |      |                          |                      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <u><b>21.078.171</b></u> | <u><b>19.853</b></u> |
| <br>  |      |                          |                      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      |                          |                      |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                          |                      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | <u>0</u>                 | <u>281</u>           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |      | <u><b>0</b></u>          | <u><b>281</b></u>    |
| <br>  |      |                          |                      |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <u><b>3.474.752</b></u>  | <u><b>201</b></u>    |
| <br>  |      |                          |                      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <u><b>3.474.752</b></u>  | <u><b>482</b></u>    |
| <br>  |      |                          |                      |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <u><b>24.552.924</b></u> | <u><b>20.335</b></u> |

## Balance 30. september

---

|  | Note     | <u>2016/17</u>           | <u>2015/16</u>       |
|--|----------|--------------------------|----------------------|
|  |          | kr.                      | tkr.                 |
| <b>Passiver</b>                              |          |                          |                      |
| <b>Egenkapital</b>                           |          |                          |                      |
| Virksomhedskapital                           |          | 125.000                  | 125                  |
| Overført resultat                            |          | 20.918.802               | 19.159               |
| Foreslået udbytte                            |          | 105.800                  | 103                  |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>3</b> | <b><u>21.149.602</u></b> | <b><u>19.388</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                    |          |                          |                      |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>       |          |                          |                      |
| Selskabsskat                                 |          | 357.307                  | 69                   |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>4</b> | <b><u>357.307</u></b>    | <b><u>69</u></b>     |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |          |                          |                      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |          | 10.000                   | 10                   |
| Selskabsskat                                 |          | 0                        | 32                   |
| Anden gæld                                   |          | 3.036.015                | 837                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |          | <b><u>3.046.015</u></b>  | <b><u>878</u></b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |          | <b><u>3.403.322</u></b>  | <b><u>947</u></b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                        |          | <b><u>24.552.924</u></b> | <b><u>20.335</u></b> |

# Noter til årsrapporten

|          |                                       |                |                |
|----------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1</b> | <b>Skat af årets resultat</b>         | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b> |
|          |                                       | kr.            | tkr.           |
|          | Skat af årets resultat                | 521.422        | 238            |
|          | Regulering af skat vedr. tidligere år | -16.745        | 0              |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b>   | <b>504.677</b> | <b>238</b>     |

|          |                                      |                                    |                                       |
|----------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>2</b> | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>     | <b>Kapitalintr. i tilkn. virk.</b> | <b>Andre værdip. og kapitalandele</b> |
|          |                                      | kr.                                | kr.                                   |
|          | Kostpris, primo                      | 2.549.000                          | 15.015.476                            |
|          | Tilgang i årets løb                  | 0                                  | 7.146.740                             |
|          | Afgang i årets løb                   | 0                                  | -4.548.075                            |
|          | <b>Kostpris, ultimo</b>              | <b>2.549.000</b>                   | <b>17.614.141</b>                     |
|          | Opskrivninger, primo                 | 0                                  | 2.419.660                             |
|          | Årets opskrivninger                  | 0                                  | 1.044.370                             |
|          | <b>Opskrivninger, ultimo</b>         | <b>0</b>                           | <b>3.464.030</b>                      |
|          | Årets afskrivninger                  | -2.549.000                         | 0                                     |
|          | <b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b> | <b>0</b>                           | <b>21.078.171</b>                     |

|          |                     |                         |                |                          |                   |
|----------|---------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|
| <b>3</b> | <b>Egenkapital</b>  | <b>Selskabs-kapital</b> | <b>Udbytte</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>I alt</b>      |
|          |                     | kr.                     | kr.            | kr.                      | kr.               |
|          | Saldo primo         | 125.000                 | 105.800        | 19.159.157               | 19.389.957        |
|          | Årets resultat      | 0                       | 0              | 1.759.645                | 1.759.645         |
|          | <b>Saldo ultimo</b> | <b>125.000</b>          | <b>105.800</b> | <b>20.918.802</b>        | <b>21.149.602</b> |

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0