

Trevia A/S

Egedal 17
6100 Haderslev

CVR-nr. 33971230

Årsrapport for 2015/16

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. december 2016



Dirigent

Trevia A/S

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

Trevia A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Trevia A/S Egedal 17 6100 Haderslev CVR-nr.: 33971230 Stiftelsesdato: 24. oktober 2011 Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Marianne Skovshoved Ole Skovshoved Rasmus Skovshoved
Direktion	Ole Skovshoved , Direktør
Revision	ViaCount ApS, Registreret Revisionselskab CVR nr. 34731764 Billundvej 3 6500 Vojens CVR-nr.: 34731764
Advokat	Skov advokater Havneparken 4 7100 Vejle
Pengeinstitut	Kreditbanken Nørregade 15 6100 Haderslev

Trevia A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Trevia A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 6. december 2016

Direktion

Ole Skovshoved
Direktør

Bestyrelse


Marianne Skovshoved


Ole Skovshoved


Rasmus Skovshoved

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Trevia A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trevia A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vojens, den 6. december 2016

ViaCount ApS, Registreret Revisionselskab
CVR nr. 34731764

Tove Danielsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i import og grossisthandel samt specialfremstilling til industri og offentlige institutioner. Organisationens afdelinger herunder el, køl og vvs, arbejder også indenfor service samt levering af vedvarende energi herunder energioptimering samt enhver aktivitet som efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 11.334, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.963.487, og en egenkapital på kr. 782.933.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Koncernforhold

Selskabet har pr. 20. november 2015 etableret koncerneforbindelse med moderselskabet Skovshoved ApS, CVR nr. 3243329, der har erhvervet 100 % ejerskab. Koncernetableringen er sket ved en skattefri aktiomytning. I den forbindelse er selskabet indtrådt i sambeskatningen med moderselskabet fra den 1. januar 2016.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.187.740	809.223
Personaleomkostninger	1	-824.224	-562.519
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-275.024	-123.758
Driftsresultat		88.492	122.946
Finansielle indtægter	2	473	1.502
Finansielle omkostninger	3	-73.325	-78.216
Resultat før skat		15.640	46.232
Skat af årets resultat	4	-4.306	-9.470
Årets resultat		11.334	36.762
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.334	36.762
		11.334	36.762

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		278.493	388.559
Immaterielle anlægsaktiver		278.493	388.559
Grunde og bygninger		0	339.828
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		496.809	476.940
Materielle anlægsaktiver		496.809	816.768
Anlægsaktiver		775.302	1.205.327
Varer under fremstilling		45.200	45.200
Fremstillede varer og handelsvarer		636.679	627.913
Varebeholdninger	5	681.879	673.113
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.415	53.700
Tilgodehavende selskabsskat		6.060	0
Andre tilgodehavender		184.143	132.021
Periodeafgrænsningsposter		101.688	77.444
Tilgodehavender		506.306	263.165
Omsætningsaktiver		1.188.185	936.278
Aktiver		1.963.487	2.141.605

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		560.000	560.000
Overført resultat		222.933	211.600
Egenkapital	6	782.933	771.600
Hensættelser til udskudt skat		64.012	59.706
Hensatte forpligtelser		64.012	59.706
Gæld til banker		0	215.739
Langfristede gældsforpligtelser		0	215.739
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	22.000
Gæld til banker		321.529	238.437
Leverandører af varer og tjenesteydelser		260.000	395.571
Anden gæld		382.541	324.534
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		152.472	114.018
Kortfristede gældsforpligtelser		1.116.542	1.094.560
Gældsforpligtelser		1.116.542	1.310.299
Passiver		1.963.487	2.141.605
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Trevia A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale, autodrift og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Desuden omfatter personaleomkostninger også andre personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsføringsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	694.090	438.075
Pensioner	38.234	33.492
Andre omkostninger til social sikring	34.421	24.737
Andre personaleomkostninger	57.479	66.215
	<u>824.224</u>	<u>562.519</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	473	1.502
	<u>473</u>	<u>1.502</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	73.325	78.216
	<u>73.325</u>	<u>78.216</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	4.306	9.470
	<u>4.306</u>	<u>9.470</u>
5. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Varer under fremstilling	45.200	45.200
Fremstillede varer og handelsvarer	636.679	627.913
Varebeholdninger i alt	<u>681.879</u>	<u>673.113</u>

Noter

6. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital	560.000	211.600	771.600
Årets resultat		11.334	11.334
	560.000	222.934	782.934

Anpartskapitalen består af 5.600 anparter á 100 kr. anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret siden 2013/14.

7. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed tilknyttet til måling af immaterielle anlægsaktiver.

Immaterielle anlægsaktiver er optaget til kostpris med tilgang af omkostninger til projektudvikling og med fradrag for afskrivninger. Selskabets immaterielle aktiver er vanskelige at værdisætte, idet værdien knytter sig til aktivering af omkostninger forbundet med udvikling og tilpasning af standardssystemer vedrørende selskabets regnskabssystem samt til selskabets hjemmeside. Fremtidig værdi af disse vil således være forbundet med betydelige skøn.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 5 leasingaftaler med udløb fra 24 - 48 måneder. Leasingydelsen i den resterende leasingperiode udgør kr. 409.726. Scrapværdien udgør kr. 55.000. Den gennemsnitlige årlige leasingforpligtelse udgør 200.515 kr.

Selskabet er indtrådt i sambeskatningen med moderselskabet Skovshoved ApS pr. 1. januar 2016 og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen efter denne dato. Den samlede forpligtelse udgør kr. 24.843 pr. 30. juni 2016.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til Kreditbanken på kr. 321.529 er der tinglyst virksomhedspant på kr. 250.000 kr. i selskabets driftsmidler, varelager og varedebitorer, der pr. 30. juni 2016 har en værdi af 775.302 kr.