

Trærup ApS
Langdalsparken 2
8600 Silkeborg
CVR-nr. 34623953

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.11.2017

Dirigent

Navn: Søren Trærup

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 5 |
| Balance pr. 30.06.2017 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Trærup ApS
Langdalsparken 2
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34623953
Stiftet: 14.06.2012
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Søren Trærup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Trærup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 03.11.2017

Direktion

Søren Trærup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Trærup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trærup ApS for regnskabsperioden 01.07.2016 – 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 03.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Troels Løvschall

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering, herunder i værdipapirer og fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende og svarer til ledelsens forventninger.

Ved regnskabsudarbejdelsen er det konstateret, at der i 2015/16 var en fejl i indregnet dagsværdiregulering af andre værdipapirer og kapitalandele. Dette er korrigeret som en væsentlig fejl med effekt primo 2016/17 og har medført følgende tilpasninger efter skat i sammenligningstallene for 2015/16:

| | <u>Årets resultat</u> <u>kr.</u> | <u>Balancesum</u> <u>kr.</u> | <u>Egenkapital</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 2015/16-årsrapport | 2.695.390 | 7.003.487 | 6.994.027 |
| Korrektion | <u>(830.000)</u> | <u>(830.000)</u> | <u>(830.000)</u> |
| 2015/16 årsrapport efter korrektion | <u>1.865.390</u> | <u>6.173.487</u> | <u>6.164.027</u> |

Fejlen har ingen effekt på selskabets skat eller udskudte skat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver er indregnet til dagsværdi. Opgørelse af dagsværdien er sket med udgangspunkt i indre værdi af de unoterede aktier, jf. selskabernes regnskab pr. 31.12.2016. Der er i denne forbindelse taget hensyn til det på generalforsamlingen vedtagne og udbetalte udbytte efter 31.12.2016. Opgørelsen af dagsværdi på selskabets andre værdipapirer og kapitalandele er på denne baggrund forbundet med en vis usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (8.500) | (10.688) |
| Driftsresultat | | (8.500) | (10.688) |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 1.302.861 | 1.882.221 |
| Andre finansielle indtægter | | 156.157 | 24.909 |
| Andre finansielle omkostninger | | (388) | (31.052) |
| Resultat før skat | | 1.450.130 | 1.865.390 |
| Skat af årets resultat | 1 | (31.855) | 0 |
| Årets resultat | | 1.418.275 | 1.865.390 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 101.200 |
| Overført resultat | | 1.314.875 | 1.764.190 |
| | | 1.418.275 | 1.865.390 |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.836.400 | 3.326.874 |
| Andre tilgodehavender | | 1.000.000 | 250.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | 4.836.400 | 3.576.874 |
| Anlægsaktiver | | 4.836.400 | 3.576.874 |
| Andre tilgodehavender | | 33.333 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 4.082 |
| Tilgodehavender | | 33.333 | 4.082 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.490.915 | 1.486.252 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 2.490.915 | 1.486.252 |
| Likvide beholdninger | | 140.338 | 1.106.279 |
| Omsætningsaktiver | | 2.664.586 | 2.596.613 |
| Aktiver | | 7.500.986 | 6.173.487 |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 7.297.702 | 5.982.827 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>103.400</u> | <u>101.200</u> |
| Egenkapital | | <u>7.481.102</u> | <u>6.164.027</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 10.424 | 0 |
| Anden gæld | | <u>9.460</u> | <u>9.460</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>19.884</u> | <u>9.460</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>19.884</u> | <u>9.460</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>7.500.986</u> | <u>6.173.487</u> |

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 5.982.827 | 101.200 | 6.164.027 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (101.200) | (101.200) |
| Årets resultat | 0 | 1.314.875 | 103.400 | 1.418.275 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 7.297.702 | 103.400 | 7.481.102 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 31.855 | 0 |
| | 31.855 | 0 |
| | | |
| | Andre | |
| | værdi- | |
| | papirer og | |
| | kapital- | |
| | andele | Andre |
| | kr. | tilgode- |
| | | havender |
| | | kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.100.000 | 250.000 |
| Tilgange | 6.665 | 750.000 |
| Kostpris ultimo | 1.106.665 | 1.000.000 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 2.226.874 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 502.861 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 2.729.735 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.836.400 | 1.000.000 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ved regnskabsudarbejdelsen er det konstateret, at der i 2015/16 var en fejl i indregnet dagsværdiregulering af andre værdipapirer og kapitalandele. Dette er korrigeret som en væsentlig fejl med effekt primo 2016/17 og har medført følgende tilpasninger efter skat i sammenligningstallene for 2015/16:

| | <u>Årets resultat</u> <u>kr.</u> | <u>Balancesum</u> <u>kr.</u> | <u>Egenkapital</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 2015/16-årsrapport | 2.695.390 | 7.003.487 | 6.994.027 |
| Korrektion | <u>(830.000)</u> | <u>(830.000)</u> | <u>(830.000)</u> |
| 2015/16 årsrapport efter korrektion | <u>1.865.390</u> | <u>6.173.487</u> | <u>6.164.027</u> |

Fejlen har ingen effekt på selskabets skat eller udskudte skat.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancen dagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.