

Trillingsgaard Invest ApS

Overblikket 1
8543 Hornslet
CVR-nr. 35650407

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.12.2017

Dirigent

Navn: Jens Trillingsgaard

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

Trillingsgaard Invest ApS

Overblikket 1

8543 Hornslet

CVR-nr.: 35650407

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Jens Trillingsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Trillingsgaard Invest 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.

Hornslet, den 20.12.2017

Direktion

Jens Trillingsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Trillingsgaard Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trillingsgaard Invest ApS for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 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 delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Aarhus, den 20.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Michael Bach
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19691

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber og at drive handel med biler samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 45 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør 208 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende og forventer for det kommende år et positivt resultat i intervallet 1-50 t.kr.

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>
Bruttotab		(44.179)	(8.625)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		635	0
Andre finansielle indtægter		0	1.460
Andre finansielle omkostninger		<u>(337)</u>	<u>(234)</u>
Resultat før skat		(43.881)	(7.399)
Skat af årets resultat	1	<u>(1.500)</u>	<u>1.500</u>
Årets resultat		(45.381)	(5.899)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	50.600
Overført resultat		<u>(45.381)</u>	<u>(56.499)</u>
		(45.381)	(5.899)

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		260	12.760
Finansielle anlægsaktiver	2	260	12.760
Anlægsaktiver		260	12.760
Fremstillede varer og handelsvarer		129.500	0
Varebeholdninger		129.500	0
Udskudt skat		0	1.500
Andre tilgodehavender		39.478	37.960
Tilgodehavender		39.478	39.460
Likvide beholdninger		141.871	261.517
Omsætningsaktiver		310.849	300.977
Aktiver		311.109	313.737

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	1
Øvrige lovpligtige reserver		0	49.999
Overført overskud eller underskud		157.895	203.276
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>50.600</u>
Egenkapital		<u>207.895</u>	<u>303.876</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		86.938	0
Skyldig selskabsskat		0	1.947
Anden gæld		<u>10.276</u>	<u>1.914</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>103.214</u>	<u>9.861</u>
Gældsforpligtelser		<u>103.214</u>	<u>9.861</u>
Passiver		<u>311.109</u>	<u>313.737</u>

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital	Øvrige lovpligtige reserver	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	1	49.999	203.276	50.600
Kapitalforhøjelse	49.999	(49.999)	0	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(50.600)
Årets resultat	0	0	(45.381)	0
Egenkapital ultimo	50.000	0	157.895	0
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				303.876
Kapitalforhøjelse				0
Udbetalt ordinært udbytte				(50.600)
Årets resultat				(45.381)
Egenkapital ultimo				207.895

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	1.500	(1.500)
	<u>1.500</u>	<u>(1.500)</u>

	<u>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</u>
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	12.760
Afgange	<u>(12.500)</u>
Kostpris ultimo	<u>260</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>260</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Gaven.dk ApS	Aarhus	ApS	32,5

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter og lign. fra de enkelte associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.