

Trelde Invest ApS

Trelde Næsvej 35C, 7000 Fredericia

CVR-nr. 36 73 77 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2017.

Torben Kirkegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Trelde Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 2. juni 2017

Direktion

Torben Kirkegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Trelde Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trelde Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisorerets 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.

Fredericia, den 2. juni 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Fricke
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trelde Invest ApS Trelde Næsvej 35C 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 36 73 77 43
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Kirkegaard
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ryes Plads Prinsessegade 60 7000 Fredericia
Dattervirksomhed	Energy and Climate Academy ApS, Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive holdingvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets resultat har været underskudsgivende, det kan henføres til resultat af datterselskabet og udbetalingen af løn til kapitalejeren. Ledelsen forventer, at datterselskabets drift vil være overskudsgivende i det kommende regnskabsår og der ikke foretages udbetaling af løn til kapitalejeren. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Det forventede overskud i kommende regnskabsår anvendes til konsolidering og reetablering af egenkapitalen i selskabet.

Der er i sagens natur usikkerhed forbundet med vurdering af den fremtidige drift af selskabet.

Der har herudover ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling svarer ikke til forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trelde Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-101.654	-190.043
Andre eksterne omkostninger	-7.910	-79.036
Bruttoresultat	-109.564	-269.079
2 Personaleomkostninger	-302.412	-231.916
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-20.000	-5.000
Driftsresultat	-431.976	-505.995
Finansielle indtægter	0	30.788
Finansielle omkostninger	-124	-1.188
Resultat før skat	-432.100	-476.395
Skat af årets resultat	0	5.875
Årets resultat	-432.100	-470.520
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-432.100	-470.520
Disponeret i alt	-432.100	-470.520

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>20.000</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>34.957</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>34.957</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>54.957</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>18.697</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>18.697</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>175.743</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>194.440</u>
Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>249.397</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overkurs ved emission	0	0
6	Overført resultat	-270.437	161.663
	Egenkapital i alt	<u>-220.437</u>	<u>211.663</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.529	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Anden gæld	210.908	29.734
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>220.437</u>	<u>37.734</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>220.437</u>	<u>37.734</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>	<u>249.397</u>
1	Usikkerhed om going concern		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat har været underskudsgivende, det kan henføres til resultat af datterselskabet og udbetalingen af løn til kapitalejeren. Ledelsen forventer, at datterselskabets drift vil være overskudsgivende i det kommende regnskabsår og der ikke foretages udbetaling af løn til kapitalejeren. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Det forventede overskud i kommende regnskabsår anvendes til konsolidering og reetablering af egenkapitalen i selskabet.

Der er i sagens natur usikkerhed forbundet med vurdering af den fremtidige drift af selskabet.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	298.864	229.100
Andre omkostninger til social sikring	3.408	2.700
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>140</u>	<u>116</u>
	<u>302.412</u>	<u>231.916</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	225.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>225.000</u>
Kostpris 31. december	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
Nedskrivninger 1. januar	-190.043	0
Årets resultat	<u>-34.957</u>	<u>-190.043</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-225.000</u>	<u>-190.043</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>34.957</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Energy and Climate Academy ApS	Fredericia	100 %

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	0	632.183
Overført til overført resultat	0	-632.183
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	161.663	0
Årets overførte resultat	-432.100	-470.520
Overført fra overkurs ved emission	0	632.183
	<u>-270.437</u>	<u>161.663</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Kontraktlige forpligtigelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.