

Trærup Invest ApS
CVR-nr. 27214169

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2014

Dirigent



Navn: Ove Ahlgreen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Trærup Invest ApS
Vestermarken 3
8765 Klovborg

CVR-nr.: 27214169

Hjemsted: Klovborg

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Ove Ahlgreen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Trærup 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kløvborg, den 31.10.2014

Direktion

Ove Ahlgreen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Trærup Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trærup Invest ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets bankforbindelse har bekræftet, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes ud fra de forelagte budgetter. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31.10.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Michael Bach
statsautoriseret revisor



Steen Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af dambrug og dermed beslægtet aktivitet. Selskabet er stiftet med henblik på primære forretningsområder inden for investeringer i tilknyttede virksomheder. Ledelsen har i regnskabsåret 2013/14 valgt at omlægge driften for selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft et underskud på 827 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Resultatet kan henføres til, at datterselskabet er taget under konkurs i regnskabsåret og mange omkostninger i forbindelse med opstarten og overtagelsen af driften af dambrug.

Selskabets kapitalberedskab

Selskabets bankforbindelse har bekræftet, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes ud fra de forelagte budgetter. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgetterne kan realiseres og at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift, idet det er ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab, herunder likviditet, til fortsat drift i 2014/15.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end 50% af virksomhedskapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes retableret gennem indtjening i de kommende regnskabsår og om nødvendigt ved indskud af kapital.

Begivenheder efter balancedagen

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

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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er tidligere sambeskattet med danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(99.412)	(5.303)
Personaleomkostninger		(118.121)	0
Af- og nedskrivninger		<u>(12.480)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(230.013)	(5.303)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	88.155
Andre finansielle indtægter		144	395
Nedskrivning af finansielle aktiver		(615.449)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(39.006)</u>	<u>(634)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(884.324)	82.613
Skat af ordinært resultat	2	<u>57.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(827.324)</u>	<u>82.613</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(463.526)	88.155
Overført resultat		<u>(363.798)</u>	<u>(5.542)</u>
		<u>(827.324)</u>	<u>82.613</u>

Balance pr. 30.07.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.320	0
Materielle anlægsaktiver		134.320	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	588.526
Udskudt skat		57.000	0
Finansielle anlægsaktiver		57.000	588.526
Anlægsaktiver		191.320	588.526
Råvarer og hjælpematerialer		20.909	0
Fremstillede varer og handelsvarer		1.419.311	0
Varebeholdninger		1.440.220	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.844	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	8.922
Andre tilgodehavender		1.087	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	18.000
Periodeafgrænsningsposter		26.450	0
Tilgodehavender		82.381	26.922
Likvide beholdninger		0	396
Omsætningsaktiver		1.522.601	27.318
Aktiver		1.713.921	615.844

Balance pr. 30.07.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	463.526
Overført overskud eller underskud		(346.120)	17.678
Egenkapital		<u>(221.120)</u>	<u>606.204</u>
Bankgæld		1.753.297	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.741	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.640	4.640
Anden gæld		45.363	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.935.041</u>	<u>9.640</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.935.041</u>	<u>9.640</u>
Passiver		<u>1.713.921</u>	<u>615.844</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	463.526	17.678	606.204
Årets resultat	0	(463.526)	(363.798)	(827.324)
Egenkapital ultimo	125.000	0	(346.120)	(221.120)

Noter

1. Going concern

Selskabets bankforbindelse har bekræftet, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes ud fra de forelagte budgetter for selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgetterne kan realiseres og at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift, idet det er ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab, herunder likviditet, til fortsat drift i 2014/15.

Endvidere vurderer ledelsen, at driften for de kommende regnskabsår kan generere overskud, der vil retablere virksomhedskapitalen.

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(57.000)	0
	(57.000)	0

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant, nom. 1.800 t.kr. i simple fordringer/varedebitorer, driftsmidler mv. samt lagerbeholdninger.

Anparter, nom. kr. 125.000 i 119987-JEH ApS under konkurs ligger til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut. Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for pengeinstituts mellemværende over for 119987-JEH ApS under konkurs.

Bankgælden i 119987-JEH ApS under konkurs pr. 30.06.2014 udgør 2.758 t.kr.