

TREMA APS
ÅRSRAPPORT
2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. marts 2013

Ryan Hald

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Trema ApS
Marøgelhøj 11
8520 Lystrup

Hjemmeside: www.trema.dk
E-mail: ryan@trema.dk

CVR-nr.: 30 35 89 96
Stiftet: 16. marts 2007
Hjemsted: Lystrup
Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Direktion

Jonas Juul-Olsen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Danske Bank
Hovedgaden 59
8220 Brabrand

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Trema ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 5. marts 2013

Direktion

Jonas Juul-Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Trema ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Trema ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 vores revision 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Århus, den 5. marts 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ingeniørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 48.500 kr. primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer en positiv aktivitetsudvikling for selskabet og deraf fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud. Henset til, at værdien af aktivet er afhængigt af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2011/12 realiseret et underskud på 145.815 kr. Resultatet anser ledelsen for ikke tilfredsstillende.

Regnskabsåret 2011/12 har været præget af en omkostningstilpasning. Selskabet forventer på baggrund af den gennemførte omkostningstilpasning at realisere et overskud for regnskabsåret 2012/13.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Trema ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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**Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTOTAB.....		-44.730	1.689.878
Personaleomkostninger.....	1	-97.449	-1.410.180
Af- og nedskrivninger.....		-70.207	-38.888
DRIFTSRESULTAT.....		-212.386	240.810
Andre finansielle indtægter.....	2	33.164	16.760
Andre finansielle omkostninger.....	3	-20.068	-21.460
RESULTAT FØR SKAT.....		-199.290	236.110
Skat af årets resultat.....	4	53.475	-71.375
ÅRETS RESULTAT.....		-145.815	164.735
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-145.815	164.735
I ALT.....		-145.815	164.735

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Udviklingsprojekter.....		0	42.500
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	0	42.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		42.003	69.710
Materielle anlægsaktiver.....	6	42.003	69.710
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		8.100	8.100
Finansielle anlægsaktiver.....	7	8.100	8.100
ANLÆGSAKTIVER.....		50.103	120.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		57.665	128.750
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	198.925
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		190.657	421.873
Udskudt skatteaktiv.....		48.500	0
Andre tilgodehavender.....		34.516	54.831
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	6.096
Tilgodehavender.....		331.338	810.475
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		331.338	810.475
AKTIVER.....		381.441	930.785
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-60.946	84.869
EGENKAPITAL.....	8	64.054	209.869
Hensættelse til udskudt skat.....		0	4.975
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	4.975
Gæld til pengeinstitutter.....		180.242	11.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		30.797	61.688
Anden gæld.....		106.348	642.997
Kortfristede gældsforpligtelser.....		317.387	715.941
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		317.387	715.941
PASSIVER.....		381.441	930.785
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	88.093	1.350.197	
Pensioner	1.080	11.790	
Omkostninger til social sikring	4.858	14.972	
Andre personaleomkostninger	3.418	33.221	
	97.449	1.410.180	
 Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder	10.598	0	
Renteindtægter i øvrigt	22.566	16.760	
	33.164	16.760	
 Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger i øvrigt	20.068	21.460	
	20.068	21.460	
 Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat	-53.475	71.375	
	-53.475	71.375	
 Immaterielle anlægsaktiver			5
		Udviklings- projekter	
Kostpris 1. oktober 2011		50.000	
Kostpris 30. september 2012		50.000	
 Afskrivninger 1. oktober 2011		7.500	
Nedskrivning		32.500	
Årets afskrivninger		10.000	
Afskrivninger 30. september 2012		50.000	
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012		0	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

6

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2011.....	148.831
Kostpris 30. september 2012.....	148.831
Afskrivninger 1. oktober 2011.....	79.121
Årets afskrivninger	27.707
Afskrivninger 30. september 2012.....	106.828
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012.....	42.003

Finansielle anlægsaktiver

7

	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2011.....	8.100
Kostpris 30. september 2012.....	8.100
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012.....	8.100

Egenkapital

8

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011.....	125.000	84.869	209.869
Forslag til årets resultatdisponering.....		-145.815	-145.815
Egenkapital 30. september 2012.....	125.000	-60.946	64.054

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000 kr.....	125.000	125.000
	125.000	125.000

Eventualposter mv.
Ingen.

9

NOTER

	Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
Ingen.	
Ejerforhold	11
Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:	
Juul-Olsen Holding ApS Gåsebakken 3 8410 Rønde	
Ryan Hald Holding ApS Steinmannsgade 5, st. tv. 8000 Aarhus C	