# Trevia A/S

Egedal 17
6100 Haderslev

CVR-nr. 33971230

## Årsrapport for 2014/15

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. november 2015

Rasmus Skovhoved
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Noter | 13 |

# Virksomhedsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Virksomheden** | Trevia A/S<br>Egedal 17<br>6100 Haderslev<br><br>CVR-nr.: 33971230<br><br>Stiftelsesdato: 24. oktober 2011<br>Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015 |
| **Bestyrelse** | Marianne Skovshoved<br>Ole Skovshoved<br>Rasmus Skovshoved |
| **Direktion** | Ole Skovshoved , Direktør |
| **Revision** | ViaCount ApS, Registreret Revisionsselskab<br>Billundvej 3<br>6500 Vojens<br>CVR-nr.: 34731764 |
| **Advokat** | Skov advokater<br>Havneparken 4<br>7100 Vejle |
| **Pengeinstitut** | Kreditbanken<br>Nørregade 15<br>6100 Haderslev |

**Trevia A/S**

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Trevia A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadersiev, den 12. november 2015

**Direktion**

Ole Skovshoved
Direktør

**Bestyrelse**

Marianne Skovshoved

Ole Skovshoved

Rasmus Skovshoved

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Trevia A/S**

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trevia A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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.

Vojens, den 12. november 2015

**ViaCount ApS, Registreret Revisionsselskab**

Tove Danielsen

Tove Danielsen
Registreret revisor

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**
Selskabets væsentligste aktiviteter består i import og grossisthandel samt specialfremstilling til industri og offentlige institutioner. Organisationens afdelinger herunder el, køl og vvs, arbejder også indenfor service samt levering af vedvarende energi herunder energioptimering samt enhver aktivitet som efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 udviser et resultat på kr. 36.762, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en balancesum på kr. 2.141.605, og en egenkapital på kr. 771.600.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**
Selskabets ledelse har efter regnskabsårets udløb besluttet at gennemføre en omstrukturering til Holdingkonstruktion ved en skattefri aktieombytning. Samtidig er det besluttet, at selskabets ejendom overdrages til det ny etablerede Holdingselskab med virkning pr. 12. november 2015.

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

**Forventninger til fremtiden**
Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

**Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**
Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

# Resultatopgørelse

| | Note | 2014/15<br>kr. | 2013/14<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste** | | **809.223** | **474.707** |
| Personaleomkostninger | 1 | -562.519 | -317.894 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -123.758 | -42.710 |
| **Driftsresultat** | | **122.946** | **114.103** |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.502 | 239 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -78.216 | -68.829 |
| **Resultat før skat** | | **46.232** | **45.513** |
| Skat af årets resultat | 4 | -9.470 | -22.682 |
| **Årets resultat** | | **36.762** | **22.831** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Overført resultat | | 36.762 | 22.831 |
| | | **36.762** | **22.831** |

# Balance 30. juni 2015

| | Note | 2015<br>kr. | 2014<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Aktiver** | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 388.559 | 498.625 |
| **Immaterielle anlægsaktiver** | | **388.559** | **498.625** |
| Grunde og bygninger | | 339.828 | 318.592 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 476.940 | 14.774 |
| **Materielle anlægsaktiver** | | **816.768** | **333.366** |
| **Anlægsaktiver** | | **1.205.327** | **831.991** |
| Varer under fremstilling | | 45.200 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 627.913 | 455.604 |
| **Varebeholdninger** | 5 | **673.113** | **455.604** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 53.700 | 359.735 |
| Andre tilgodehavender | | 132.021 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 77.444 | 23.594 |
| **Tilgodehavender** | | **263.165** | **383.329** |
| **Omsætningsaktiver** | | **936.278** | **838.933** |
| **Aktiver** | | **2.141.605** | **1.670.924** |

# Balance 30. juni 2015

| | Note | 2015<br>kr. | 2014<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Passiver** | | | |
| Virksomhedskapital | | 560.000 | 560.000 |
| Overført resultat | | 211.600 | 174.837 |
| **Egenkapital** | 6 | **771.600** | **734.837** |
| Hensættelser til udskudt skat | | 59.706 | 50.236 |
| **Hensatte forpligtelser** | | **59.706** | **50.236** |
| Gæld til banker | | 215.739 | 238.029 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | | **215.739** | **238.029** |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 22.000 | 22.000 |
| Gæld til banker | | 238.437 | 59.387 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 395.571 | 340.134 |
| Selskabsskat | | 0 | 25.040 |
| Anden gæld | | 324.534 | 196.300 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 114.018 | 4.961 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.094.560** | **647.822** |
| **Gældsforpligtelser** | | **1.310.299** | **885.851** |
| **Passiver** | | **2.141.605** | **1.670.924** |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

# Anvendt regnskabspraksis

**Regnskabsklasse**
Årsrapporten for Trevia A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

**Rapporteringsvaluta**
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

**Generelt om indregning og måling**
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste og -tab**
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

**Nettoomsætning**
Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

**Vareforbrug**
Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale, autodrift og administration.

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Desuden omfatter personaleomkostninger også andre personaleomkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

**Skatter**
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af

# Anvendt regnskabspraksis

udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

## Balancen

**Immaterielle anlægsaktiver**
Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Materielle anlægsaktiver**
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver**
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 5 år | 0% |
| Bygninger | 50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

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

**Varebeholdninger**
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

**Egenkapital**
Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser**
**Udskudt skat**
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

**Finansielle gældsforpligtelser**
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**Aktuelle skatteforpligtelser**
Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

# Noter

| | 2014/15 | 2013/14 |
|---|---|---|
| **1. Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger | 438.075 | 272.207 |
| Pensioner | 33.492 | 0 |
| Omkostninger til social sikring | 24.737 | 15.507 |
| Andre personaleomkostninger | 66.215 | 30.180 |
| | **562.519** | **317.894** |
| **2. Finansielle indtægter** | | |
| Andre finansielle indtægter | 1.502 | 239 |
| | **1.502** | **239** |
| **3. Finansielle omkostninger** | | |
| Andre finansielle omkostninger | 78.216 | 68.829 |
| | **78.216** | **68.829** |
| **4. Skat af årets resultat** | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 9.470 | 22.682 |
| | **9.470** | **22.682** |
| **5. Varebeholdninger** | | |
| *Varebeholdninger er opgjort således:* | | |
| Varer under fremstilling | 45.200 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 627.913 | 455.604 |
| **Varebeholdninger i alt** | **673.113** | **455.604** |

# Noter

## 6. Overført resultat

| | Virksomheds-kapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapital | 560.000 | 174.837 | 734.837 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | 36.762 | 36.762 |
| | **560.000** | **211.599** | **771.599** |

Anpartskapitalen består af 5.600 anparter á 100 kr. anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret siden 2013/14.

## 7. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed tilknyttet til måling af immaterielle anlægsaktiver.

Immaterielle anlægsaktiver er optaget til kostpris med tilgang af omkostninger til projektudvikling og med fradrag for afskrivninger. Selskabets immaterielle aktiver er vanskelige at værdisætte, idet værdien knytter sig til aktivering af omkostninger forbundet med udvikling og tilpasning af standardsystemer vedrørende selskabets regnskabssystem samt til selskabets hjemmeside. Fremtidig værdi af disse vil således være forbundet med betydelige skøn.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 5 leasingaftaler med udløb fra 24 - 48 måneder. Leasingydelsen i den resterende leasingperiode udgør kr. 607.563. Scrapværdien udgør kr. 55.000. Den gennemsnlitlige årlige leasingforpligtelse udgør 200.515 kr.

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til Kreditbanken på kr. 237.739 er der tinglyst ejerpantebrev på kr. 450.000 i selskabets grunde og bygninger, der pr. 30. juni 2015 har en værdi af kr. 339.828.

Til sikkerhed for gæld til Kreditbanken på kr. 238.437 er der tinglyst virksomhedspant på kr. 250.000 kr. i selskabets driftsmidler, varelager og varedebitorer, der pr. 30. juni 2015 har en værdi af 1.204.553 kr.