Trustrup Finans ApS

Søndervej 16

2750 Ballerup

CVR-nr. 38 85 49 41

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2021

Mark Trustrup-Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 30. juni 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Trustrup Finans 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. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 7. december 2021

Direktion

Mark Trustrup-Mikkelsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Trustrup Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trustrup Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 7. december 2021

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trustrup Finans ApS Søndervej 16 2750 Ballerup	
	CVR-nr.:	38 85 49 41
	Regnskabsperiode:	1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Hjemsted:	Ballerup
Direktion	Mark Trustrup-Mikkelsen, direktør	
Revisor	Solveo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 125 2900 Hellerup	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at at være holdingselskab samt investering og finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 431.365, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.271.622.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttotab		**-6.250**	**0**
Resultat før finansielle poster		**-6.250**	**0**
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		435.680	467.731
Finansielle indtægter	1	14.760	0
Finansielle omkostninger	2	-14.042	0
Resultat før skat		**430.148**	**467.731**
Skat af årets resultat	3	1.217	0
Årets resultat		**431.365**	**467.731**

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	436.080	467.731
Overført resultat	-4.715	0
	431.365	**467.731**

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.677.525	891.845
Finansielle anlægsaktiver		**1.677.525**	**891.845**
Anlægsaktiver i alt		**1.677.525**	**891.845**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		418.953	781.193
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		85.536	0
Tilgodehavender		**504.489**	**781.193**
Likvide beholdninger		**4.998**	**0**
Omsætningsaktiver i alt		**509.487**	**781.193**
Aktiver i alt		**2.187.012**	**1.673.038**

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.227.525	791.445
Overført resultat		-5.903	-1.188
Egenkapital		**1.271.622**	**840.257**
Selskabsskat		29.095	0
Langfristede gældsforpligtelser		**29.095**	**0**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		744.821	672.781
Skyldigt sambeskatningsbidrag		55.224	0
Anden gæld		80.000	160.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**886.295**	**832.781**
Gældsforpligtelser i alt		**915.390**	**832.781**
Passiver i alt		**2.187.012**	**1.673.038**
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	0	-1.188	48.812
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	791.445	0	791.445
Korrigeret egenkapital 1. juli 2020	50.000	791.445	-1.188	840.257
Årets resultat	0	436.080	-4.715	431.365
Egenkapital 30. juni 2021	**50.000**	**1.227.525**	**-5.903**	**1.271.622**

Noter

		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
1	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	14.760	0
		14.760	**0**

		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
2	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	14.042	0
		14.042	**0**

		2020/21	2019/20
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-1.217	0
		-1.217	**0**

		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
4	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2020	100.400	100.400
	Tilgang i årets løb	350.000	0
	Afgang i årets løb	-400	0
	Kostpris 30. juni 2021	450.000	100.400
	Værdireguleringer 1. juli 2020	791.445	323.714
	Årets resultat	436.080	467.731
	Værdireguleringer 30. juni 2021	1.227.525	791.445
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	**1.677.525**	**891.845**

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Trust Rental ApS	København	100%	1.557.903	745.939
Trustrup Visual ApS	København	100%	119.622	-309.859

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trustrup Finans ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- Kapitalandele i tilknyttede virksomehder er indregnet til indre værdi. Andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen. Tidligere blev kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnet til kostpris og modtagne udbytte som indtægt i resultatopgørelsen.

Årsagen til praksisændringen er, at selskabets ledelse vurderer at indregning af kapitalandele til indre værdi giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og resultat.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

- Årets resultat før skat i 2019/20 øges med 468 t.kr.

- Årets skat af praksisændringen i 2019/20 udgør 0 t.kr.

- Årets resultat efter skat i 2019/20 øges med 468 t.kr.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

- Balancesummen i 2019/20 forøges med 791 t.kr.

- Egenkapitalen i 2019/20 forøges med 791 t.kr., heraf effekt på 323 t.kr. på primobalancen for 2019/20.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Trustrup Finans ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Trustrup Finans ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.