

Trustrup Visual ApS

Rentemestervej 80

2400 København NV

CVR-nr. 29 82 37 74

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 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 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Trustrup Visual 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.

København, den 30. november 2021

Direktion

Mark Trustrup-Mikkelsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Trustrup Visual ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trustrup Visual 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 revisorer's Etske 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 30. november 2021

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Trustrup Visual ApS
Rentemestervej 80
2400 København NV

CVR-nr.: 29 82 37 74

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: København

Direktion

Mark Trustrup-Mikkelsen, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre professionelle filmproduktioner, fotoopgaver og visuel kommunikation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 309.859, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 119.622.

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

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 109.228 | 442.158 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-298.155</u> | <u>-312.672</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -188.927 | 129.486 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-93.630</u> | <u>-58.532</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -282.557 | 70.954 |
| Finansielle indtægter | 3 | 3.110 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-15.437</u> | <u>-53.109</u> |
| Resultat før skat | | -294.884 | 17.845 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-14.975</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-309.859</u> | <u>17.845</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-309.859</u> | <u>17.845</u> |
| | | <u>-309.859</u> | <u>17.845</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 121.205 | 105.106 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>161.960</u> | <u>222.940</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>283.165</u> | <u>328.046</u> |
| Deposita | | 127.729 | 112.858 |
| Udsudte skatteaktiver | | <u>0</u> | <u>57.400</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>127.729</u> | <u>170.258</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>410.894</u> | <u>498.304</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 19.375 | 351.553 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 50.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 158.423 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>83.074</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>260.872</u> | <u>401.553</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>12.500</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>260.872</u> | <u>414.053</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>671.766</u></u> | <u><u>912.357</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>69.622</u> | <u>29.482</u> |
| Egenkapital | | <u>119.622</u> | <u>79.482</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>40.649</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>40.649</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld | | <u>39.444</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>39.444</u> | <u>0</u> |
| Banker | | 89.892 | 140.652 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 165.904 | 170.918 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 31.376 | 346.666 |
| Anden gæld | | 145.804 | 143.464 |
| Deposita | | <u>39.075</u> | <u>31.175</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>472.051</u> | <u>832.875</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>511.495</u> | <u>832.875</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>671.766</u></u> | <u><u>912.357</u></u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | 29.481 | 79.481 |
| Årets resultat | 0 | -309.859 | -309.859 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 350.000 | 350.000 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 50.000 | 69.622 | 119.622 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Noter

| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 288.791 | 305.129 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.416 | 4.598 |
| Andre personaleomkostninger | <u>5.948</u> | <u>2.945</u> |
| | <u>298.155</u> | <u>312.672</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>93.630</u> | <u>58.532</u> |
| | <u>93.630</u> | <u>58.532</u> |
| | | |
| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>3.110</u> | <u>0</u> |
| | <u>3.110</u> | <u>0</u> |
| | | |
| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 7.210 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>8.227</u> | <u>53.109</u> |
| | <u>15.437</u> | <u>53.109</u> |

Noter

| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -55.224 | 0 |
| Årets udskudte skat | 10.219 | 0 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 59.980 | 0 |
| | <u>14.975</u> | <u>0</u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|--|--|---|
| Kostpris 1. juli 2020 | 140.210 | 304.900 |
| Tilgang i årets løb | 48.749 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>188.959</u> | <u>304.900</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | 35.104 | 81.960 |
| Årets afskrivninger | 32.650 | 60.980 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | <u>67.754</u> | <u>142.940</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>121.205</u> | <u>161.960</u> |

| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 7 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 125.163 | 117.088 |

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Trustrup Finans ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trustrup Visual 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Lik vi der om fat ter bankindeståender.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

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

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'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.