



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Trust Me ApS

**Østmarksvej 98
8381 Tilst**

CVR nr. 32 64 60 18

**Årsrapport for 2015
6. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27. maj 2016
Dirigent

Navn: Morten Olesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Trust Me ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 26. maj 2016

Direktion:

Morten Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Trust Me ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trust Me ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Det har ved vores kontrol af værdiansættelsen af varelageret i den associerede virksomhed Mozz A/S ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for varelagerets værdiansættelse i Mozz A/S. Vi tager derfor forbehold for målingen af kapitalandele i den associerede virksomhed Mozz A/S, der i balancen er målt til tkr. 295 under regnskabsposten kapitalandele i associerede virksomheder, samt forbehold for målingen af tilgodehavende hos associerede virksomheder, der i balancen er målt til tkr. 116 under regnskabsposten tilgodehavende hos associerede virksomheder.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har en kortfristet gældsforpligtelse til en koncerntilknyttet virksomhed på tkr. 3.000, samt en afgivet selvskyldnerkaution i forbindelse med en associeret virksomheds mellemværende med pengeinstitut. Vi gør i den forbindelse opmærksom på oplysningerne i note 4 på side 15 vedrørende finansielle risikofaktorer samt afsnittet "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" i ledelsesberetningen på side 6. Det fremgår heraf, at selskabet har fået tilsagn fra selskabets koncerntilknyttede virksomhed om, at denne fortsat vil yder kredit til selskabet i det kommende regnskabsår, således at selskabets likviditetsbehov er dækket i det kommende regnskabsår, samt at ledelsen vurderer at den afgivne selvskyldnerkaution ikke vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer i det kommende regnskabsår. På baggrund heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje. Hovedanpartshaveren har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift.

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.

Albertslund, den 26. maj 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Jensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Trust Me ApS
Østmarksvej 98
8381 Tilst

CVR nr.: 32 64 60 18
Stiftet: 1. december 2009
Hjemsted: Århus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Morten Olesen, Østermarksvej 98, 8381 Tilst

Bankforbindelse:

Sydbank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i associerede virksomheder.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. -401, og et underskud på t.kr. -401 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i lyset af at selskabets associerede virksomhed i 2015 har haft et underskud.

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2016.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening, herunder ved indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder. I den forbindelse er udviklingen i selskabets associerede selskab af stor væsentlighed for de økonomiske forhold i selskabet.

Selskabet har en gældsforpligtelse på tkr. 3.000 til en koncerntilknyttet virksomhed, og selskabet har fået tilsagn fra selskabets koncerntilknyttede virksomhed om, at denne fortsat vil yder kredit til selskabet i det kommende regnskabsår, således at selskabets likviditetsbehov er dækket i det kommende regnskabsår.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trust Me ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende selskabsskat

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

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 tkr.
Bruttoresultat		-64.600	174
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-328.888	8
Andre finansielle omkostninger		<u>-7.845</u>	<u>-12</u>
Resultat før skat		-401.333	170
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>	<u>-25</u>
Årets resultat		<u>-401.333</u>	<u>145</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-401.333</u>	<u>145</u>
I alt disponering		<u>-401.333</u>	<u>145</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	294.801	765
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3	116.046	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		410.847	765
Anlægsaktiver i alt		410.847	765
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	135
Andre tilgodehavender		43.091	0
Tilgodehavende skat		1.163	0
Tilgodehavender i alt		44.254	135
Likvide beholdninger		28.545	24
Omsætningsaktiver i alt		72.799	159
Aktiver i alt		483.646	924

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note	2015	2014
		tkr.	tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-2.960.152	-2.559
Egenkapital i alt		-2.835.152	-2.434
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	8
Selskabsskat		0	24
Anden gæld		3.309.798	3.326
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		3.318.798	3.358
Gældsforpligtigelser i alt		3.318.798	3.358
Passiver i alt		483.646	924
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-2.558.819
Overført fra resultatdisponeringen	0	-401.333
Totalindkomst i alt	0	-401.333
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-2.960.152
Samlet egenkapital 31. december 2015		<u>-2.835.152</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014 tkr.		
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	25		
Skat af årets resultat i alt	0	25		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo	3.400.000	3.400		
Afgang i årets løb	-400.000	0		
Anskaffelsessum, ultimo	3.000.000	3.400		
Årets resultat efter skat	0	73		
Opskrivninger, ultimo	0	73		
Af-/nedskrivninger, primo	-2.634.524	-2.644		
Årets resultat efter skat (nedskrivninger)	-325.948	-64		
Tilbageførsel af- og nedskrivninger afhændede aktiver	255.273	0		
Af-/nedskrivninger, ultimo	-2.705.199	-2.708		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	294.801	765		
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mozz A/S	København, DK	40%	737.000	-814.869
3 Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Tilgang i årets løb			116.046	0
Anskaffelsessum, ultimo			116.046	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			116.046	0

Noter

4 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har en gældsforpligtelse på tkr. 3.000 til en koncerntilknyttet virksomhed, og selskabet har fået tilsagn fra selskabets koncerntilknyttede virksomhed om, at denne fortsat vil yde kredit til selskabet i det kommende regnskabsår, således at selskabets likviditetsbehov er dækket i det kommende regnskabsår. Det er endvidere ledelsens vurdering at selskabets afgivne selvskyldnerkaution overfor selskabets associerede virksomhed ikke vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer i det kommende regnskabsår, og vurderer således at den fornødne likviditet til selskabets fremtidige drift, dvs. som minimum i 12 måneder fra balancen, er sikret. Hovedanpartshaveren har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Sydbank afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende som den associerede virksomhed Mozz A/S har med Sydbank. Kautionen er afgivet sammen med selskabet Note Holding ApS og hovedanpartshaverne i Note Holding ApS og Trust Me ApS, og selvskyldnerkautionisterne hæfter fuldstændig solidarisk.

6 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Morten Olesen, Østermarksvej 98, 8381 Tilst