



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Trustworks A/S

Pustervig 3, 4., 1126 København K

CVR-nr. 35 64 89 41

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2023.

Tobias Frits Hammer Kjølse
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Trustworks A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 9. oktober 2023

Direktion

Thomas Houllind Munk Gammelvind
Direktør

Bestyrelse

Thomas Houllind Munk Gammelvind Tobias Frits Hammer Kjølser Hans Ernst Lassen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Trustworks A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trustworks A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. oktober 2023

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen
statsautoriseret revisor
mne26748



Selskabsoplysninger

Selskabet	Trustworks A/S Pustervig 3, 4. 1126 København K E-mail: hello@trustworks.dk CVR-nr.: 35 64 89 41 Stiftet: 27. januar 2014 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Thomas Houllind Munk Gammelvind Tobias Frits Hammer Kjølse Hans Ernst Lassen
Direktion	Thomas Houllind Munk Gammelvind, Direktør
Revision	Christensen Kjerulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø
Advokatforbindelse	BACH Advokatpartnerselskab, Bredgade 3, 3, 1253 København K
Modervirksomhed	Trustwork Holding ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Trustworks A/S er et konsulenthus, hvis formål er at drive IT konsulentvirksomhed, herunder rådgivning og udvikling samt hermed beslægtet virksomhed. Trustworks leverer rådgivningsydelser til store private- og offentlige virksomheder indenfor flere forretningsområder, herunder (men ikke begrænset til);

- Digitalisering af den offentlige sektor
- Understøttelse af den Grønne omstilling inden for bl.a. Offshore Wind, Power 2x, Energioptimering, etc.
- Pharma- og Sundheds IT
- FinTech inkl. Pension og Forsikring

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 56.755.290 kr. mod 45.545.110 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.818.513 kr. mod 10.943.491 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste	56.755.290	45.545.110
1 Personaleomkostninger	-42.343.195	-31.238.690
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-101.862	-161.487
Driftsresultat	14.310.233	14.144.933
2 Øvrige finansielle omkostninger	-407.625	-94.318
Resultat før skat	13.902.608	14.050.615
3 Skat af årets resultat	-3.084.095	-3.107.124
Årets resultat	10.818.513	10.943.491
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	10.818.513	10.943.491
Disponeret i alt	10.818.513	10.943.491



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023 kr.	2022 kr.
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.235	31.479
5 Indretning af lejede lokaler	138.339	219.957
Materielle anlægsaktiver i alt	149.574	251.436
6 Deposita	313.912	289.440
Finansielle anlægsaktiver i alt	313.912	289.440
Anlægsaktiver i alt	463.486	540.876
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.204.515	15.399.796
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.575.554
Udskudte skatteaktiver	62.018	64.859
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	835.802	0
Andre tilgodehavender	0	2.668
Periodeafgrænsningsposter	450.000	0
Tilgodehavender i alt	16.552.335	19.042.877
Likvide beholdninger	6.414.327	3.853.111
Omsætningsaktiver i alt	22.966.662	22.895.988
Aktiver i alt	23.430.148	23.436.864



Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.818.513	10.943.491
	Egenkapital i alt	11.318.513	11.443.491
Gældsforpligtelser			
7	Selskabsskat	3.917.056	3.110.580
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.917.056	3.110.580
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	641.746	208.114
	Gæld til tilknyttede virksomheder	40.699	0
	Gæld til associerede virksomheder	37.044	46.794
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	421.855
	Anden gæld	7.475.090	8.206.030
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.194.579	8.882.793
	Gældsforpligtelser i alt	12.111.635	11.993.373
	Passiver i alt	23.430.148	23.436.864
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	0	10.943.491	11.443.491
Udloddet udbytte	0	0	-10.943.491	-10.943.491
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	10.818.513	10.818.513
	500.000	0	10.818.513	11.318.513



Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	37.726.894	27.461.316
Pensioner	4.056.011	3.395.872
Andre omkostninger til social sikring	560.290	381.502
	42.343.195	31.238.690
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 50	 35
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	407.625	94.318
	407.625	94.318
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.081.254	3.110.580
Årets regulering af udskudt skat	2.841	-3.456
	3.084.095	3.107.124
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	256.361	256.361
Kostpris 30. juni 2023	256.361	256.361
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	 -224.882	 -187.231
Årets afskrivninger	-20.244	-37.651
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-245.126	-224.882
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	 11.235	 31.479



Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2022	1.037.948	856.193
Tilgang i årets løb	0	181.785
Kostpris 30. juni 2023	1.037.948	1.037.978
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-817.991	-694.184
Årets afskrivninger	-81.618	-123.837
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-899.609	-818.021
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	138.339	219.957
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	289.440	284.582
Tilgang i årets løb	24.472	4.858
Kostpris 30. juni 2023	313.912	289.440
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	313.912	289.440
7. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	3.917.056	3.110.580
	3.917.056	3.110.580
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabets pengeinstitut har afgivet betalingsgaranti overfor selskabets udlejer vedrørende deposita og 12 måneders leje. Til sikkerhed herfor har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr.		



Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets lejekontrakt på nuværende lejemål ophører pr. 15. september 2023, og der resterer en huslejeforpligtelse på 2,5 måneder. Den årlige leje udgør t.kr. 1.165.

Selskabet har indgået ny lejekontrakt vedrørende ejendom med en årlig leje på t.kr. 3.396. Lejemålet kan tidligt opsiges i august 2028.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Trustwork Holding ApS, CVR-nr. 39718030, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trustworks A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.



Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acon-to skatter.

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trustworks A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



Anvendt regnskabspraksis

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

Thomas Houlind Munk Gammelvind

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Houlind Munk Gammelvind

Direktør

ID: 99eca7f1-61eb-477e-bfbd-77aa032078f5

Tidspunkt for underskrift: 12-10-2023 kl.: 13:51:20

Underskrevet med MitID



Hans Erik Lassen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Ernst Lassen

Bestyrelsesmedlem

ID: 43e0da7c-8916-4c33-b9d6-17a7eff13ec9

Tidspunkt for underskrift: 12-10-2023 kl.: 13:54:34

Underskrevet med MitID



Thomas Houlind Munk Gammelvind

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Houlind Munk Gammelvind

Bestyrelsesmedlem

ID: 99eca7f1-61eb-477e-bfbd-77aa032078f5

Tidspunkt for underskrift: 12-10-2023 kl.: 13:52:37

Underskrevet med MitID



Tobias Frits Hammer Kjølser

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tobias Frits Hammer Kjølser

Bestyrelsesmedlem

ID: 29defc9d-2cc1-4842-9f4b-8ec0413d220b

Tidspunkt for underskrift: 12-10-2023 kl.: 14:19:32

Underskrevet med MitID



John Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Mikkelsen

Revisor

På vegne af Christensen Kjærulff, Statsautoriseret Revision...

ID: 2ec69a04-c717-4c43-85a9-7461b51426aa

Tidspunkt for underskrift: 13-10-2023 kl.: 17:11:48

Underskrevet med MitID



Tobias Frits Hammer Kjølser

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tobias Frits Hammer Kjølser

Dirigent

ID: 29defc9d-2cc1-4842-9f4b-8ec0413d220b

Tidspunkt for underskrift: 14-10-2023 kl.: 11:49:28

Underskrevet med MitID

