



[www.addea.dk](http://www.addea.dk)

**addea københavn**  
amaliegade 35, 1  
1256 københavn k

**addea roskilde**  
skomagergade 13, 1  
4000 roskilde

[info@addea.dk](mailto:info@addea.dk)  
(+45) 70 20 07 68

## **Trusted Service ApS**

Sankt Clara Vej 42  
4000, Roskilde  
**CVR-nr. 37 27 22 21**

### **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 10. februar 2017

---

Kitte Pedersen Filtenborg  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 27. november 2015 - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. november 2015 - 31. december 2016 for Trusted Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. november 2015 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Roskilde, den 10. februar 2017

### **Direktion**

Kitte Pedersen Filtenborg  
adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Trusted Service ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Trusted Service ApS for regnskabsåret 27. november 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 10. februar 2017

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Trusted Service ApS  
Sankt Clara Vej 42  
4000, Roskilde

CVR-nr.: 37 27 22 21  
Regnskabsperiode: 27. november - 31. december  
Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Kitte Pedersen Filtenborg, adm. direktør

### Revisor

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Skomagergade 13, 1  
4000 Roskilde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at være holdingselskab, at foretage investeringer og at udøve enhver aktivitet, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 100.164, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 150.164.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trusted Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle 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**

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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Udviklingsprojekter***

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

### **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.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 27. november 2015 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>191.000</b>
Personaleomkostninger	1	-35.604
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>155.396</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-25.423
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>129.973</b>
Finansielle indtægter		41
Finansielle omkostninger		-626
<b>Resultat før skat</b>		<b>129.388</b>
Skat af årets resultat		-29.224
<b>Årets resultat</b>		<b>100.164</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til øvrige lovpligtige reserver		228.807
Overført resultat		-128.643
		<b>100.164</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		<u>228.807</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>228.807</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>228.807</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>76.409</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>76.409</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>111.498</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>187.907</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>416.714</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Øvrige lovpligtige reserver		228.807
Overført resultat		<u>-128.643</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>150.164</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>29.224</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>29.224</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.684
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		216.018
Anden gæld		<u>4.624</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>237.326</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>237.326</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>416.714</u></u></b>

## Egenkapitaloppørelse

	<u>Selskapskapital</u>	<u>Øvrige lovpliktige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 27. november 2015	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	228.807	-128.643	100.164
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>228.807</b>	<b>-128.643</b>	<b>150.164</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	32.957
Pensioner	2.458
Andre omkostninger til social sikring	189
	<u><b>35.604</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>
Tilgang i årets løb	<u>254.230</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>254.230</u>
Af- og nedskrivninger 27. november 2015	0
Årets afskrivninger	<u>25.423</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>25.423</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>228.807</b></u>
<b>3 Egenkapital</b>	
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.	