

Trust Group ApS
Søndergade 1B, 1. tv., 8000 Aarhus C.

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 38 61 61 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2020.

Jens Thomas Lange
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Trust Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C., den 2. juni 2020

Direktion

Jens Thomas Lange

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Trust Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trust Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Risskov, den 2. juni 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trust Group ApS Søndergade 1B, 1. tv. 8000 Aarhus C. CVR-nr.: 38 61 61 37 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Thomas Lange
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Coys Holding ApS
Dattervirksomhed	Trust Forsikringsagentur I/S, Aarhus C.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje andele i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trust Group ApS 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 tilbageførslers 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 regnskabspost.

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

Bruttotab

Bruttotab 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.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder medregnes til dagsværdi. Værdireguleringer føres direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på kapitalinteresser med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne kapitalinteresser reduceres i værdi eller sælges.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trust Group ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-8.500	-8.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	18.490	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	753	86
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.212</u>	<u>-652</u>
Resultat før skat	9.531	-8.691
Skat af årets resultat	<u>-177.738</u>	<u>1.912</u>
Årets resultat	<u>-168.207</u>	<u>-6.779</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-168.207</u>	<u>-6.779</u>
Disponeret i alt	<u>-168.207</u>	<u>-6.779</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.631.394	4.204.897
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.631.394</u>	<u>4.204.897</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.631.394</u>	<u>4.204.897</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.582	18.829
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.912</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>19.582</u>	<u>20.741</u>
	Likvide beholdninger	<u>100</u>	<u>100</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.682</u>	<u>20.841</u>
	Aktiver i alt	<u>9.651.076</u>	<u>4.225.738</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	40.000	100
5	Reserve for opskrivninger	7.472.588	3.279.820
6	Overført resultat	-158.743	9.464
	Egenkapital i alt	<u>7.353.845</u>	<u>3.289.384</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>2.118.906</u>	<u>925.077</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.118.906</u>	<u>925.077</u>
Gældsforpligtelser			
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	175.826	0
	Anden gæld	<u>2.499</u>	<u>11.277</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>178.325</u>	<u>11.277</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>178.325</u>	<u>11.277</u>
	Passiver i alt	<u>9.651.076</u>	<u>4.225.738</u>
1	Usikkerhed ved indregning eller måling		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i årsrapporten til en markedsværdi opgjort på grundlag af en beregnet værdiansættelsesmodel. Denne model indeholder skøn over de underliggende virksomheders fremtidige afkast. Skøn over fremtidig afkast er udarbejdet af ledelsen på baggrund af kendskab til markedet og tilsvarende virksomheder.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.212</u>	<u>652</u>
	<u>1.212</u>	<u>652</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Opskrivninger primo	4.204.897	3.316.088
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>5.426.497</u>	<u>888.809</u>
Opskrivninger ultimo	<u>9.631.394</u>	<u>4.204.897</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.631.394</u>	<u>4.204.897</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Trust Forsikringsagentur I/S	Aarhus C.	70 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	100	100
Kontant kapitaludvidelse	<u>39.900</u>	<u>0</u>
	<u>40.000</u>	<u>100</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	3.279.820	2.586.549
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-39.900	0
Årets opskrivning	<u>4.232.668</u>	<u>693.271</u>
	<u>7.472.588</u>	<u>3.279.820</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	9.464	16.243
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-168.207</u>	<u>-6.779</u>
	<u>-158.743</u>	<u>9.464</u>

7. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i et interessentskab og hæfter med hele sin formue herfor.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Coys Holding ApS, CVR-nr. 36042273 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.