



Trust Development ApS

Skomagergade 7, 3.
4000 Roskilde
CVR-nr. 38961721

Årsrapport 01.05.2019 - 30.04.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.01.2021

Daniel Anders Rønne Kampmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.04.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Trust Development ApS
Skomagergade 7, 3.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38961721
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.05.2019 - 30.04.2020

Direktion

Daniel Anders Rønne Kampmann, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020 for Trust Development ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 07.01.2021

Direktion

Daniel Anders Rønne Kampmann

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Trust Development ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trust Development ApS for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 30.04.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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.

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 07.01.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Wolff Mikkelsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33747

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udvikling af onlineplatformen bunkertrust.com, der har til formål at øge gennemsigtigheden på bunker-markedet for shipping-branchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatsopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 798 t.kr. og selskabets balance pr. 30 april 2020 udviser en egenkapital på (1.172) t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer at reetablere selskabets kapital via egen indtjening eller kapitaltilførsel fra moderselskabet i det nødvendige omfang.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet der sikrer selskabet den nødvendige likviditet til at fortsætte driften. Ledelsen har med baggrund heri aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2017/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(905.474)	(561.104)
Andre finansielle omkostninger	1	(17.381)	(12.590)
Resultat før skat		(922.855)	(573.694)
Skat af årets resultat	2	124.770	99.608
Årets resultat		(798.085)	(474.086)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(798.085)	(474.086)
Resultatdisponering		(798.085)	(474.086)

Balance pr. 30.04.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2017/19 kr.
Andre tilgodehavender		181	52.261
Tilgodehavende skat		224.378	99.608
Tilgodehavender		224.559	151.869
Likvide beholdninger		94.235	20.123
Omsætningsaktiver		318.794	171.992
Aktiver		318.794	171.992

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2017/19 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		(1.272.171)	(474.086)
Egenkapital		(1.172.171)	(374.086)
Gæld til tilknyttede virksomheder		360.053	355.608
Anden gæld		556.005	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	916.058	355.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.500	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		197.284	77.087
Anden gæld		367.123	103.383
Kortfristede gældsforpligtelser		574.907	190.470
Gældsforpligtelser		1.490.965	546.078
Passiver		318.794	171.992
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	(474.086)	(374.086)
Årets resultat	0	(798.085)	(798.085)
Egenkapital ultimo	100.000	(1.272.171)	(1.172.171)

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2017/19 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.445	2.408
Renteomkostninger i øvrigt	649	421
Valutakursreguleringer	0	667
Øvrige finansielle omkostninger	12.287	9.094
	17.381	12.590

2 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2017/19 kr.
Aktuel skat	(124.770)	(99.608)
	(124.770)	(99.608)

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	360.053
Anden gæld	556.005
	916.058

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Danken Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Regnskabsåret 2019/20 omfatter perioden 01.05.2019 - 30.04.2020 og sammenligningstallene omfatter perioden 01.11.2017 - 30.04.2019, da selskabet havde første regnskabsår i 2017/19. Som følge heraf er tallene ikke direkte sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.