



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København
T +45 33 93 22 33

CVR nr. 25 49 21 45

kobenhavn@rsm.dk
www.rsm.dk

Trelleborg Leasing ApS

Helleruplund Alle 4, 2900 Hellerup

CVR-nr. 60 46 87 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021.

Camilla Helio
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Trelleborg Leasing ApS.

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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25. juni 2021

Direktion

Kurt Helio
Adm. direktør

Bestyrelse

Kristian Helio
Formand

Ulrik Helio

Camilla Helio

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Trelleborg Leasing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trelleborg Leasing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

København V, den 25. juni 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor
mne9163

Martin Enderberg Lassen
statsautoriseret revisor
mne40044

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trelleborg Leasing ApS Helleruplund Alle 4 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 60 46 87 10
	Stiftet: 24. september 1981
	Hjemsted: Hellerup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kristian Helio, Formand Ulrik Helio Camilla Helio
Direktion	Kurt Helio, Adm. direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trelleborg Leasing 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.

Der er i regnskabsåret 2020 korrigeret i hensættelsen til udskudt skat og reserve for opskrivning for regnskabsåret 2019. Korrektionen er indregnet direkte i egenkapitalen primo 2020 og sammenligningstallene er tilpasset. Korrektionen har ingen beløbsmæssige effekt på årets resultat efter skat i 2019. Udskudt skat er korrigeret med 769.176 kr. således at udskudt skat udgør en forpligtelse på 701.723 kr. i 2019. Egenkapitalen primo 2020 er tilsvarende korrigeret med 769.176 kr. og udgør dermed 84.347.278 kr. pr. 1. januar 2020.

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 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 finansiel 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste	277.588	-9.420
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-284.828	-275.121
Driftsresultat	-7.240	-284.541
Andre finansielle indtægter	9.482.548	6.672.045
Øvrige finansielle omkostninger	-536.367	-253.810
Resultat før skat	8.938.941	6.133.694
Skat af årets resultat	-1.970.295	-545.900
Årets resultat	6.968.646	5.587.794
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	165.900	162.000
Udbytte for regnskabsåret	169.500	0
Overføres til overført resultat	6.633.246	5.425.794
Disponeret i alt	6.968.646	5.587.794

Balance 31. december

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	11.733.363	9.918.670
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.668
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.733.363</u>	<u>9.921.338</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.733.363</u>	<u>9.921.338</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	19.000	19.000
Varebeholdninger i alt	<u>19.000</u>	<u>19.000</u>
Andre tilgodehavender	1.310.524	352.335
Tilgodehavender i alt	<u>1.310.524</u>	<u>352.335</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	47.811.552	48.541.274
Værdipapirer i alt	<u>47.811.552</u>	<u>48.541.274</u>
Likvide beholdninger	39.435.116	27.131.120
Omsætningsaktiver i alt	<u>88.576.192</u>	<u>76.043.729</u>
Aktiver i alt	<u>100.309.555</u>	<u>85.965.067</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	4.387.876	2.727.080
Overført resultat	88.053.444	81.420.198
Foreslået udbytte for regnskabsåret	169.500	0
Egenkapital i alt	<u>92.810.820</u>	<u>84.347.278</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.067.458	701.723
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.067.458</u>	<u>701.723</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	145.964	145.964
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>145.964</u>	<u>145.964</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	176.236	37.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	40.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.102.925	463.430
Selskabsskat	765.933	22.555
Anden gæld	200.219	206.618
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.285.313</u>	<u>770.102</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.431.277</u>	<u>916.066</u>
Passiver i alt	<u>100.309.555</u>	<u>85.965.067</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for op- skrivninger kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	200.000	0	79.490.661	0	79.690.661
Udloddet udbytte	0	0	0	-162.000	-162.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.929.537	162.000	2.091.537
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	162.000	0	162.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-162.000	0	-162.000
Årets opskrivning	0	2.727.080	0	0	2.727.080
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	2.727.080	81.420.198	0	84.347.278
Udloddet udbytte	0	0	0	-165.900	-165.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	6.633.246	335.400	6.968.646
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	165.900	0	165.900
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-165.900	0	-165.900
Årets opskrivning	0	1.660.796	0	0	1.660.796
	200.000	4.387.876	88.053.444	169.500	92.810.820

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom, samt investering i værdipapirer.

2. Grunde og bygninger

Kostpris primo	9.256.160	9.256.160
Kostpris ultimo	9.256.160	9.256.160
Opskrivninger primo	3.641.933	3.641.933
Årets opskrivning	2.096.853	0
Opskrivninger ultimo	5.738.786	3.641.933
Af- og nedskrivninger primo	-2.979.423	-2.709.635
Årets afskrivninger	-282.160	-269.788
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.261.583	-2.979.423
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.733.363	9.918.670

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	1.263.942	1.263.942
Kostpris ultimo	1.263.942	1.263.942
Af- og nedskrivninger primo	-1.261.274	-1.255.941
Årets afskrivninger	-2.668	-5.333
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.263.942	-1.261.274
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.668