

Trappemanden ApS  
Slangerupvej 5, Strø  
3550 Slangerup

CVR-nr. 29 20 11 88

Årsrapport 2017

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den, 9 / 5 2018

Som dirigent :





## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12



## Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Trappemanden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er stadig opfyldt.

Slangerup, den 9. maj 2018

Direktion :

---

Jens Wegener



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

### Til den daglige ledelse i Trappemanden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trappemanden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Greve, den 9. maj 2018

C&J Revision ApS  
Registreret Revisionsanpartsselskab

  
Carl Erik Jacobsen, HD

registreret revisor

mne551



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Trappemanden ApS v/Jens Wegener Slangerupvej 5, Strø 3550 Slangerup
<b>Hjemsted</b>	Hillerød kommune
<b>CVR - nr.</b>	29 20 11 88
<b>Direktion</b>	Jens Wegener
<b>Revisor</b>	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
<b>Selskabskapital</b>	kr. 125.000
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december



## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling af individuelle trappeløsninger.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen betragter årets resultat som værende tilfredsstillende og forventer også et positivt resultat i det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Trappemanden ApS 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### 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 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.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.





## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 et holdingselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### BALANCE

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider :

Goodwill	15 år
Andre anlæg og driftsmidler	5 - 7 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.





## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne udbytteselskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med tilknyttede virksomheder.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i 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 på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af følge i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

Note		2017	2016
	<b>Bruttoresultat</b>	5.185.490	4.918.786
1	Personaleudgifter	-3.888.738	-3.680.529
	<b>Dækningsbidrag</b>	<u>1.296.752</u>	<u>1.238.257</u>
2	Afskrivninger	-142.639	-104.177
	Andre eksterne omkostninger	-533.530	-479.793
	Andre driftsindtægter	18.000	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>638.583</u>	<u>654.287</u>
	Finansielle udgifter	-41.497	-33.074
	<b>Resultat før skat</b>	<u>597.086</u>	<u>621.213</u>
	Skat af årets resultat	-133.841	-156.589
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>463.245</u></u>	<u><u>464.624</u></u>

### Resultatdisponering

Årets resultat	463.245
Overført fra sidste år	1.289.600
<b>I alt til disposition</b>	<u><u>1.752.845</u></u>

### der fordeles således :

Fremført til næste år	1.752.845
Udbytte	<u><u>1.752.845</u></u>



Balance pr. 31. december  
Aktiver

Note		2017	2016
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Goodwill	0	16.000
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>0</u>	<u>16.000</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
2	Indretning af lejede lokaler	209.989	289.666
2	Inventar og driftsmidler	262.542	13.100
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>472.531</u>	<u>302.766</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita	135.000	135.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>607.531</u>	<u>453.766</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varelager	921.120	918.290
	Igangværende arbejder	222.000	198.000
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	774.025	306.525
3	Selskabsskat tilgode	0	0
	Likvide beholdninger	1.096.880	1.608.565
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.014.025</u>	<u>3.031.380</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.621.556</u>	<u>3.485.146</u>



Balance pr. 31. december  
Passiver

Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
	125.000	125.000
4	1.752.845	1.289.601
	<u>1.877.845</u>	<u>1.414.601</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		
3	0	0
	735.072	706.800
	0	200.000
	362.802	265.308
	497.654	765.712
	148.183	132.725
	<u>1.743.711</u>	<u>2.070.545</u>
	<u>3.621.556</u>	<u>3.485.146</u>
5		
6		



## Noter til årsrapporten

<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>		<b>10</b>	
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>		
	Lønninger	3.169.833	2.927.475
	Pensioner	647.260	664.182
	SH-betaling	0	0
	Ledighedsdage	2.547	0
	ATP	35.359	31.523
	Kørselsgodtgørelse	57.068	63.906
	Sociale bidrag m.v.	33.400	42.896
	Løntilskud	-140.088	-149.086
	Øvrige personaleomkostninger	83.359	99.633
	<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>3.888.738</b>	<b>3.680.529</b>
<b>2</b>	<b>Anlægsoversigt</b>		
		<b>Indretning</b>	<b>Inventar og</b>
		<b>Lejede lokaler</b>	<b>driftsmidler</b>
	Samlet anskaffelssum 1. januar	317.397	619.593
	Nyanskaffelser og forbedr. i årets løb	80.986	301.404
	Afgang i årets løb	0	0
	<b>Samlet anskaffelssum pr. 31.12.2017</b>	<b>398.383</b>	<b>920.997</b>
	Samlede af- og nedskrivninger primo	108.717	611.493
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	79.677	46.962
	<b>Samlede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017</b>	<b>188.394</b>	<b>658.455</b>
	<b>Bogført værdi 31.12.2017</b>	<b>209.989</b>	<b>262.542</b>
	<b>Afskrivninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	Goodwill	16.000	4.000
	Inventar og driftsmidler	46.962	23.200
	Indretning lejede lokaler	79.677	76.977
	<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>142.639</b>	<b>104.177</b>





## Noter til årsrapporten

	2017	2016
<b>3 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat, primo		-35.574
Skat retur		35.574
Korrektion renter	0	0
Beregnet selskabsskat	0	0
Renter selskabsskat	0	0
Betalt acontoskat	0	0
Frivillig aconto	0	0
<b>Selskabsskat i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skat</b>		
Primo	0	0
Ultimo	0	0
<b>Forskydning udskudt skat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skatter 2017</b>		
Beregnet selskabsskat	133.841	156.266
Skatterefusion	0	1.359
Stigning/fald i udskudt skat	0	-1.036
<b>Skatter 2017 i alt</b>	<u>133.841</u>	<u>156.589</u>
<b>4 Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.289.600	974.537
Årets resultat	463.245	52.514
Afsat udbytte	0	0
<b>Overført resultat i alt</b>	<u>1.752.845</u>	<u>1.027.051</u>

## 5 Eventualforpligtelser

Lejer har ved evt. opsigelse af lejemål 6 mdr. varsel. (§5, huslejekontrakt)

### Forpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig veksel-, kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end de i regnskabet anførte, ligesom alle væsentlige aktiver og gældsposter er medtaget i regnskabet, således at direktionen herefter ikke er bekendt med forhold af betydning, der ikke er kommet til revisionens kendskab.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør t. DDK 20.940 på balancedagen.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen