

**Trappemanden ApS
Slangerupvej 5, Strø
3550 Slangerup**

CVR-nr. 29 20 11 88

Årsrapport 2019

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den, *19/3* 2020

Som dirigent :



Jan Weyen



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 2019 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 19. maj 2020

Direktion : /



Jens Wegener



Til den daglige ledelse i Trappemanden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trappemanden 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.

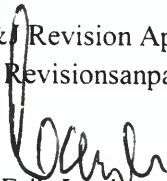
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Greve, den 19. maj 2020

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor
mne551



Selskabsoplysninger

Selskabet	Trappemanden ApS v/Jens Wegener Slangerupvej 5, Strø 3550 Slangerup
Hjemsted	Hillerød kommune
CVR - nr.	29 20 11 88
Direktion	Jens Wegener
Revisor	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
Selskabskapital	kr. 125.000
Regnskabsår	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 mindre tilfredsstillende, men forventer et bedre 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 2019 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 lineære 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 13.800 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 salgsmkostninger 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 administrationsselskabet.

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 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	2019	2018
Bruttoavance	5.683.464	4.631.190
1 Personaleudgifter	-4.145.589	-3.680.490
Dækningsbidrag	<u>1.537.875</u>	<u>950.700</u>
2 Afskrivninger	-365.955	-185.705
Andre eksterne omkostninger	-560.978	-584.947
Andre driftsindtægter	0	0
Resultat før finansielle poster	<u>610.942</u>	<u>180.048</u>
Finansielle udgifter	-33.095	-42.329
Resultat før skat	<u>577.847</u>	<u>137.719</u>
Skat af årets resultat	-116.616	-39.904
Årets resultat	<u><u>461.231</u></u>	<u><u>97.815</u></u>
 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret		300.000
Overføres til overført resultat		461.231
I alt til disposition		<u><u>161.231</u></u>



Balance pr. 31. december
Aktiver

Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		
2 Indretning af lejede lokaler	853.330	538.012
2 Inventar og driftsmidler	1.180.128	407.603
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.033.458</u>	<u>945.615</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	135.000	135.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.168.458</u>	<u>1.080.615</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	972.646	971.967
Igangværende arbejder	142.000	102.000
Forudbetalt løn	0	40.494
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	309.763	1.226.784
Likvide beholdninger	326.031	464.778
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.750.440</u>	<u>2.806.023</u>
Aktiver i alt	<u>3.918.898</u>	<u>3.886.638</u>



Balance pr. 31. december
Passiver

Note	2019	2018
Egenkapital		
	125.000	125.000
4	2.011.891	1.850.660
5	300.000	0
Egenkapital i alt	<u>2.436.891</u>	<u>1.975.660</u>
Hensatte forpligtelser		
	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld		
3	0	0
	144.919	665.243
	404.474	348.180
	699.373	633.496
	233.241	264.059
Kortfristet gæld i alt	<u>1.482.007</u>	<u>1.910.978</u>
Passiver i alt	<u>3.918.898</u>	<u>3.886.638</u>
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	



Noter til årsrapporten

Gennemsnitligt antal medarbejdere		10	10	
		2019	2018	
1	Personaleudgifter			
	Lønninger	3.338.420	3.143.147	
	Pensioner	597.487	422.336	
	ATP	39.253	35.059	
	Kørselsgodtgørelse	89.463	69.708	
	Sociale bidrag m.v.	32.230	43.384	
	Løntilskud	-135.624	-123.237	
	Øvrige personaleomkostninger	184.360	90.093	
	Personaleudgifter i alt	4.145.589	3.680.490	
2	Anlægsoversigt			
		Indretning Lejede lokaler	Goodwill	
			Inventar og driftsmidler	
	Samlet anskaffelssum 1. januar	851.383	60.000	1.126.787
	Nyanskaffelser og forbedr. i årets løb	463.467	0	990.330
	Afgang i årets løb	0	0	0
	Samlet anskaffelssum pr. 31.12.2019	1.314.850	60.000	2.117.117
	Samlede af- og nedskrivninger primo	313.371	60.000	719.183
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	148.149	0	217.806
	Samlede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	461.520	60.000	936.989
	Bogført værdi 31.12.2019	853.330	0	1.180.128
	Afskrivninger	2019	2018	
	Goodwill	0	0	
	Inventar og driftsmidler	217.806	60.728	
	Indretning lejede lokaler	148.149	124.977	
	Afskrivninger i alt	365.955	185.705	



Noter til årsrapporten

	2019	2018
3 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Skat retur	0	0
Korrektion renter	0	0
Beregnet selskabsskat	0	0
Renter selskabsskat	0	0
Betalt acontoskat	0	0
Frivillig aconto	0	0
Selskabsskat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat		
Primo	0	0
Ultimo	0	0
Forskydning udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skatter 2019		
Beregnet selskabsskat	115.896	39.006
Skatterefusion	720	898
Stigning/fald i udskudt skat	0	0
Skatter 2019 i alt	<u>116.616</u>	<u>39.904</u>
4 Overført resultat		
Saldo primo	1.850.660	1.752.845
Årets resultat	461.231	97.815
Afsat udbytte	-300.000	0
Overført resultat i alt	<u>2.011.891</u>	<u>1.850.660</u>
5 Forslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Skyldigt udbytte	<u>300.000</u>	<u>0</u>



Noter til årsrapporten

6 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen



