



Lillebælt Revision

Statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart
Tlf. 64 41 61 00
CVR nr. 10122058

Trap+ ApS

**Mandal Alle 10
5500 Middelfart**

CVR-nr. 29 63 03 72

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2021

Jesper Blaaberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Trap+ ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 30. juni 2021

Direktion

Jesper Blaabergh
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Trap+ ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trap+ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af årsregnskabets note 9 fremgår det, at det som følge af begivenheder indtrådt efter balancedatoen, har bevirket at, ledelsen efter regnskabsårets udløb har afhændet al selskabets aktivitet.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til den afviklede aktivitet, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor afkræftende konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 11, hvoraf fremgår, at selskabet er blevet mødt med et erstatningskrav der væsentligt overstiger selskabets egenkapital og er foreløbig gjort gældende med et to cifret millionbeløb. Der er endnu ikke indledt en retsag mod selskabet og selskabets ledelse er uenig i kravet, men der er en reel processrisiko for sagens udfald og dermed også et evt. erstatningsbeløbs størrelse. Det er uvist hvornår tvisten bliver afgjort og hvorvidt selskabet evt. vil ifalde et erstatningsansvar. Afledt heraf er der ikke hensat noget beløb i regnskabet til dækning af et eventuelt endeligt krav da dette ikke kan opgøres pålideligt.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Som det fremgår af ovenstående afkræftende konklusion er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Middelfart, den 30. juni 2021

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10 12 20 58

Henrik Konrad Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42789

Selskabsoplysninger

Selskabet

Trap+ ApS
Mandal Alle 10
5500 Middelfart

CVR-nr.: 29 63 03 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Middelfart

Direktion

Jesper Blaaberg, direktør

Revision

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive el-installatørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 671.739, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.793.244.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret igangsat en restrukturering af selskabets drift, der i tidligere regnskabsperioder har realiseret væsentlige underskud. Det er ledelsens opfattelse, at restruktureringen af selskabets drift er forløbet fornuftigt under de givne omstændigheder. På denne baggrund er det besluttet, at Paul Enevold Jørgensen og Anders Hedetoft udtræder af bestyrelsen. Selskabet er i denne forbindelse omdannet til et anpartsselskab uden bestyrelse.

Selskabets søsterselskab Stengårdsvej 25 ApS har i regnskabsåret solgt sin ejendom med avance hvilket bevirker, at selskabets skatteaktiv delvist indregnes i balancen og ligeledes påvirker årets resultat positivt med kr. 645.553.

Samlet set vurderer ledelsen årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er selskabet blevet mødt med et erstatningskrav, der væsentligt overstiger selskabets egenkapital og foreløbiget er opgjort til et tocifret millionbeløb. Der er ikke indledt retsag og der er en reel processrisiko for sagens udfald og dermed også et evt. erstatningsbeløbs størrelse. Selskabets ledelse har derfor fundet det mest hensigtsmæssigt, at afhænde alle selskabets aktiviteter. Der henvises i øvrigt til note 9 og 11. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trap+ ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået tilkøber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	15 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		20.649.006	21.439.359
Personaleomkostninger	1	<u>-19.613.654</u>	<u>-23.831.111</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.035.352	-2.391.752
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-769.492	-1.607.790
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-34.719</u>
Resultat før finansielle poster		265.860	-4.034.261
Finansielle indtægter	2	21.310	152.874
Finansielle omkostninger	3	<u>-260.984</u>	<u>-423.333</u>
Resultat før skat		26.186	-4.304.720
Skat af årets resultat	4	<u>645.553</u>	<u>192.145</u>
Årets resultat		<u>671.739</u>	<u>-4.112.575</u>
Overført resultat		<u>671.739</u>	<u>-4.112.575</u>
		<u>671.739</u>	<u>-4.112.575</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		660.905	1.060.033
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>660.905</u>	<u>1.060.033</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		735.735	1.101.011
Indretning af lejede lokaler		0	102.785
Materielle anlægsaktiver	6	<u>735.735</u>	<u>1.203.796</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.396.640</u>	<u>2.263.829</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.897.106	2.120.414
Varebeholdninger		<u>1.897.106</u>	<u>2.120.414</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.216.001	8.010.334
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	3.400.964	312.096
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		238.387	509.548
Andre tilgodehavender		885.607	79.747
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		645.553	0
Tilgodehavender		<u>14.386.512</u>	<u>8.911.725</u>
Likvide beholdninger		<u>5.947</u>	<u>20.386</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.289.565</u>	<u>11.052.525</u>
Aktiver i alt		<u>17.686.205</u>	<u>13.316.354</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>1.293.244</u>	<u>621.505</u>
Egenkapital		<u>1.793.244</u>	<u>1.121.505</u>
Banker		0	561.605
Anden gæld		<u>1.269.273</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.269.273</u>	<u>561.605</u>
Banker	8	4.484.324	2.776.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.172.295	4.836.155
Forudfakturering igangværende arbejder	7	1.009.563	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.771	96.996
Anden gæld		<u>4.954.735</u>	<u>3.923.170</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.623.688</u>	<u>11.633.244</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.892.961</u>	<u>12.194.849</u>
Passiver i alt		<u>17.686.205</u>	<u>13.316.354</u>
Selskabets kapitalberedskab / efterfølgende begivenheder	9		
Leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	621.505	1.121.505
Årets resultat	0	671.739	671.739
Egenkapital 31. december 2020	<u>500.000</u>	<u>1.293.244</u>	<u>1.793.244</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.852.875	21.056.784
Pensioner	2.261.698	2.435.109
Andre omkostninger til social sikring	377.148	323.501
Andre personaleomkostninger	121.933	15.717
	<u>19.613.654</u>	<u>23.831.111</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>46</u>	<u>55</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.309	152.836
Andre finansielle indtægter	1	38
	<u>21.310</u>	<u>152.874</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.880	133.190
Andre finansielle omkostninger	257.104	290.143
	<u>260.984</u>	<u>423.333</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-645.553</u>	<u>-192.145</u>
	<u>-645.553</u>	<u>-192.145</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	3.173.000
Kostpris 31. december 2020	<u>3.173.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	2.112.967
Årets afskrivninger	<u>399.128</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>2.512.095</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>660.905</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2020	3.727.008	513.925
Tilgang i årets løb	203.921	0
Afgang i årets løb	<u>-690.817</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>3.240.112</u>	<u>513.925</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	2.625.996	411.140
Årets afskrivninger	267.579	102.785
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-389.198</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>2.504.377</u>	<u>513.925</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>735.735</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	11.257.013	10.642.210
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-8.865.612</u>	<u>-10.330.114</u>
	<u>2.391.401</u>	<u>312.096</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	3.400.964	312.096
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-1.009.563</u>	<u>0</u>
	<u>2.391.401</u>	<u>312.096</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Banker		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>561.605</u>
Langfristet del	0	561.605
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>561.605</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>1.269.273</u>	<u>0</u>
Langfristet del	<u>1.269.273</u>	<u>0</u>
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>4.954.735</u>	<u>3.923.170</u>
Kortfristet del	<u>4.954.735</u>	<u>3.923.170</u>
	<u>6.224.008</u>	<u>3.923.170</u>

Noter

9 Selskabets kapitalberedskab / efterfølgende begivenheder

Samlet set er det ledelsens vurdering, at der ikke er væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets evne til at fortsætte driften i regnskabsåret 2021. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Som det fremgår af note 11 er der rejst et erstatningskrav mod selskabet. Udfaldet af denne sag er usikkert, men der kan blive tale om, at virksomhedens evne til fortsat drift bliver påvirket af udfaldet af sagen. Det er uvist hvornår sagen bliver afgjort.

I tilknytning hertil har selskabets bankforbindelse efter regnskabsårets udløb nedskrevet selskabets kreditfaciliteter. I tilknytning hertil har selskabets bankforbindelse tilkendegivet, at de inden næste balancedag vil tilbagekalde selskabets kreditfaciliteter og alene stille en indlånskonto til rådighed.

Som følge heraf har selskabets ledelse vurderet, det mest hensigtsmæssigt, at afhænde selskabets aktivitet til 3. mand efter regnskabsårets udløb. I øvrigt henvises der til omtale heraf i ledelsesberetningen.

10 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Inden for et år	1.070.825	450.208
Mellem 1 og 5 år	<u>2.147.694</u>	<u>589.296</u>
	<u>3.218.519</u>	<u>1.039.504</u>

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af fast ejendom med opsigelsesvarsel på 3 måneder. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 104.

Selskabet er som følge af entreprisopgaver enkelte gange involveret i garantisager uden væsentlig indflydelse på regnskabet.

I dette tilfælde er selskabet blevet mødt med et erstatningskrav der væsentligt overstiger selskabets egenkapital og er foreløbigt gjort gældende med et to cifret millionbeløb. Der er ikke indledt retsag og der er en reel processrisiko for sagens udfald og dermed også et evt. erstatningsbeløbs størrelse. Det er uvist hvornår erstatningskravet bliver afgjort. Som følge af den reelle processrisiko og sagens omstændigheder er det ikke muligt, at opgøre et evt. erstatningskrav pålideligt.

Noter

11 Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautions- og garantiforpligtelser

Håndværkergarantier gennem pengeinstitut 2020: 148.987 2019: 590.354.

Selskabet hæfter solidarisk for tilknyttede virksomheders træk på kreditfaciliteter hos pengeinstitut. Samlede trækingsrettigheder udgør DKK 4,9 mio., som på balancedagen var udnyttet med DKK 4,5 mio.

Selskabet kautionerer over for tilknyttet virksomheds gæld til realkreditinstitutter. Gælden udgjorde på balancedagen DKK 1,65 mio.

Der påhviler almindelige håndværkergarantier på udført arbejde.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jesper B. Sørensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor, i henhold til selskabsskattelovens regler herom, for indkomstskat mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

I forbindelse med udspaltningen af selskabets ejendomsportefølje, med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2011, er der solidariske hæftelser for Trap+ A/S og Trap-Ejendomme ApS' samlede forpligtelser, opgjort på tidspunktet for offentliggørelsen af spaltningen, 23. december 2011.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er pantsat skadesløsbrev (virksomhedspant) nom. DKK 7 mio. med pant i goodwill, driftsmidler, varelager og tilgodehavender fra salg.