Sønderup revisorer

Jyllandsgade 9
DK-4100 Ringsted
T: +45 5761 1210

Korskildelund 4, 1.th.
DK-2670 Greve
T: +45 8844 2030

CVR nr.: 31824559
mail@sonderuprevisorer.dk
www.sonderuprevisorer.dk

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2017

Niels Trustrup ApS
Skeevej 51, Skee
4370 Store Merløse

CVR nr. 32274005

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 28. maj 2018

Dirigent
Niels Trustrup Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Niels Trustrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

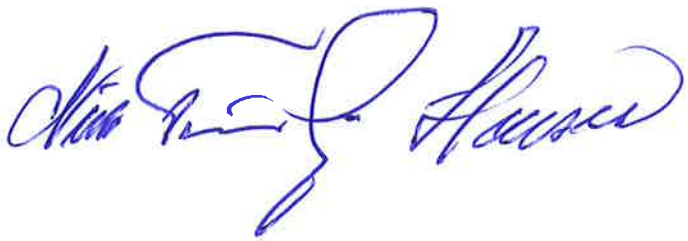
Selskabets årsrapport for 2017 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Merløse, den 28. maj 2018

Direktion

Niels Trustrup Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Niels Trustrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Trustrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 28. maj 2018

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Trustrup ApS for regnskabsåret 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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.

Balancen

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:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

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

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note		2017	2016
	Bruttofortjeneste	897.078	1.097.371
1.	Personaleomkostninger	-1.053.430	-1.065.043
2.	Afskrivninger og nedskrivninger	-1.599	-94.905
	Andre driftsomkostninger	0	-34.318
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	**-157.951**	**-96.895**
	Øvrige finansielle omkostninger	-2.952	-2.457
	RESULTAT FØR SKAT	**-160.903**	**-99.352**
	Skat af årets resultat	34.794	20.895
	ÅRETS RESULTAT	**-126.109**	**-78.457**
	Forslag til resultatdisponering		
	Udloddet á conto udbytte	500.000	101.200
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	103.400
	Overført resultat	-626.109	-283.057
	Disponeret i alt	**-126.109**	**-78.457**

3. **Særlige poster**

Balance pr. 31. december

Note		2017	2016
	AKTIVER		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.635	59.234
	Materielle anlægsaktiver i alt	**57.635**	**59.234**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**57.635**	**59.234**
	Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
	Varebeholdninger i alt	**50.000**	**50.000**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	491.177	646.553
	Skatteaktiv	31.627	0
	Andre tilgodehavender	6.000	0
	Tilgodehavender i alt	**528.804**	**646.553**
	Likvide beholdninger	314.949	467.182
	Likvide beholdninger i alt	**314.949**	**467.182**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**893.753**	**1.163.735**
	AKTIVER I ALT	**951.388**	**1.222.969**

Balance pr. 31. december

Note		2017	2016
	PASSIVER		
4.	**Egenkapital**		
	Virksomhedskapital	225.000	125.000
	Overført resultat	-103.105	523.004
	Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
	EGENKAPITAL I ALT	**121.895**	**751.404**
	Hensættelser til udskudt skat	0	3.167
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	**0**	**3.167**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.835	116.159
	Gæld til tilknyttede virksomheder	500.000	0
	Selskabsskat	0	2.246
	Anden gæld	150.461	276.561
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	42.197	73.432
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**829.493**	**468.398**
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**829.493**	**468.398**
	PASSIVER I ALT	**951.388**	**1.222.969**

5. Væsentlige aktiviteter
6. Eventualposter

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	946.512	950.044
Pensioner	54.720	55.048
Andre udgifter til social sikring	52.198	59.951
Personaleomkostninger i alt	**1.053.430**	**1.065.043**
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	3
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1.599	94.905
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	**1.599**	**94.905**
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	-34.318
Særlige poster i alt	**0**	**-34.318**
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	100.000	0
Ultimo	**225.000**	**125.000**
Overført resultat		
Primo	523.004	806.061
Overført fra resultatdisponering	-626.109	-283.057
Ultimo	**-103.105**	**523.004**
Udbytte		
Primo	103.400	0
Udloddet á conto udbytte	500.000	101.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Udbetalt udbytte	-603.400	-101.200
Ultimo	**0**	**103.400**
Egenkapital ultimo	**121.895**	**751.404**

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive blikkenslagervirksomhed.

6. Eventualposter

Selskabet har indgået en operation leasingaftale. Restløbetiden udgør 23 måneder. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 96.291.

Udover sædvanlige garantier for udført arbejde, er der ikke stillet særlige garantier.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.