



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

TRAPPEFABRIKKEN A/S

BJERGEGADE 4 C, 6870 ØLGOD

ÅRSRAPPORT

25. AUGUST 2015 - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. marts 2017

Claus Barrett

CVR-NR. 37 00 50 37

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 25. august 2015 - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Trappefabrikken A/S Bjergegade 4 C 6870 Ølgod CVR-nr.: 37 00 50 37 Stiftet: 25. august 2015 Hjemsted: Varde Kommune Regnskabsår: 25. august 2015 - 31. december 2016
Bestyrelse	Claus Barrett Henrik Haahr Kurt Andersen Hans Peter Høeberg
Direktion	Henrik Haahr
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Den jyske Sparekasse Gartnerpassagen 4 6870 Ølgod
Advokat	Advokaterne Graven Nielsen og Kokkenborg A/S Jernbanegade 37 6870 Ølgod

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 25. august 2015 - 31. december 2016 for Trappefabrikken A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. august 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 1. marts 2017

Direktion:

Henrik Haahr

Bestyrelse:

Claus Barrett

Henrik Haahr

Kurt Andersen

Hans Peter Høeberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Trappefabrikken A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trappefabrikken A/S for regnskabsåret 25. august 2015 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. august 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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

Ølgod, den 1. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard
Statsautoriseret revisor

Ole Christiansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive produktions- og handelsvirksomhed, montage og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -118.422 kr., hvilket er tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af, at det er selskabets første driftsår, og det har været forbundet med ekstraordinære udgifter, herunder udgifter i forbindelse med etablering af samarbejde med underleverandører.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.383.504 kr. og en egenkapital på 1.081.578 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 25. AUGUST - 31. DECEMBER

	Note	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.007.460
Personaleomkostninger.....	1	-2.076.467
Af- og nedskrivninger.....		-58.596
DRIFTSRESULTAT		-127.603
Andre finansielle indtægter.....		100
Andre finansielle omkostninger.....		-19.919
RESULTAT FØR SKAT		-147.422
Skat af årets resultat.....	2	29.000
ÅRETS RESULTAT		-118.422
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-118.422
I ALT		-118.422

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		190.884
Indretning af lejede lokaler.....		8.460
Materielle anlægsaktiver.....	3	199.344
ANLÆGSAKTIVER.....		199.344
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		437.605
Varebeholdninger.....		437.605
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.031.789
Udskudte skatteaktiver.....		29.000
Andre tilgodehavender.....		233.032
Periodeafgrænsningsposter.....		77.500
Tilgodehavender.....		1.371.321
Likvide beholdninger.....		375.234
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.184.160
AKTIVER.....		2.383.504

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.
Aktiekapital.....		504.000
Overført overskud.....		577.578
EGENKAPITAL.....	4	1.081.578
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		180.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		186.280
Anden gæld.....		934.886
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.301.926
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.301.926
PASSIVER.....		2.383.504
 Eventualposter mv.	 5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

NOTER

	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5		
Løn og gager.....	1.551.635	
Pensioner.....	243.704	
Omkostninger til social sikring.....	22.405	
Andre personaleomkostninger.....	258.723	
	2.076.467	
 Skat af årets resultat		 2
Regulering af udskudt skat.....	-29.000	
	-29.000	
 Materielle anlægsaktiver		 3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang.....	416.134	8.460
Afgang.....	-196.500	0
Kostpris 31. december 2016.....	219.634	8.460
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-29.846	0
Årets afskrivninger	58.596	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	28.750	0
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	 190.884	 8.460
 Egenkapital		 4
	Aktiekapital	Overført overskud
		I alt
Egenkapital 25. august 2015.....	125.000	0 125.000
Kapitalforhøjelse.....	379.000	696.000 1.075.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-118.422 -118.422
 Egenkapital 31. december 2016.....	 504.000	 577.578 1.081.578
 Eventualposter mv.		 5
Selskabet har indgået operationel leasing på kopimaskine. Leasingforpligtelsen udgør 49.280 kr. fordelt på 16 kvartaler.		

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 750.000 kr. for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør 0 kr.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Andre anlæg, dritsmateriel og inventar	190.884 kr.
Indretning lejede lokaler	8.460 kr.
Varelager	437.605 kr.
Tilgodehavender fra salg	1.031.789 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Trappefabrikken A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles 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 af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.