

Træværkeriet ApS

**Ågårdvej 33
8543 Hornslet**

CVR-nr. 37 29 37 41

Årsrapport for 2015/16

(1. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den



Morten Kjærulff Børild Sjørlev
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 10. december - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. december 2015 - 31. december 2016 for Træværkeriet 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. december 2015 - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den

Direktion



Morten Kjærulff Barild
Sjorslev
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Træværkeriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Træværkeriet ApS for regnskabsåret 10. december 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hornslet, den 22/6-2017

Skov Revision
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89


Solveig Skov Nielsen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Træværkeriet ApS
Ågårdvej 33
8543 Hornslet

Telefon: 26208007
Hjemmeside: www.traevaerkeriet.dk

CVR-nr.: 37 29 37 41
Regnskabsperiode: 10. december - 31. december
Hjemsted: Syddjurs

Direktion

Morten Kjærulff Barild Sjørlev, direktør

Revisor

Skov Revision
registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forarbejdning og salg af træ og træprodukter, samt udvikling, desing og produktion af møbler og andre trævarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 98.952, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 48.952.

Selskabets ledelse anser resultatet for at være tilfredsstillende i lyset af at det er opstartsåret.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets har i år tab selskabskapitalen, hvilket skyldes at selskabet er i opstartsfasen. Der har i året ikke været tilstrækkelig omsætning til inddækning af de fast omkostninger. Det er i ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Se omtale i note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Træværkeriet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 10. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Bruttotab		-32.464
Personaleomkostninger	2	<u>-34.588</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-67.052
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-44.371</u>
Resultat før finansielle poster		-111.423
Finansielle omkostninger		<u>-14.869</u>
Resultat før skat		-126.292
Skat af årets resultat	4	<u>27.340</u>
Årets resultat		<u>-98.952</u>
Overført resultat		<u>-98.952</u>
		<u>-98.952</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		314.272
Materielle anlægsaktiver	5	<u>314.272</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>314.272</u>
Andre tilgodehavender		5.200
Udskudt skatteaktiv	7	<u>27.340</u>
Tilgodehavender		<u>32.540</u>
Likvide beholdninger		<u>3.700</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>36.240</u>
Aktiver i alt		<u><u>350.512</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-98.952</u>
Egenkapital	6	<u>-48.952</u>
Banker		<u>87.726</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>87.726</u>
Banker		104.431
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		194.068
Anden gæld		<u>13.239</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>311.738</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>399.464</u>
Passiver i alt		<u><u>350.512</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i år tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet.

	<u>2015/16</u> kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	5.000
Andre personaleomkostninger	<u>29.588</u>
	<u>34.588</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>44.371</u>
	<u>44.371</u>
der fordeler sig således:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>44.371</u>
	<u>44.371</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-27.340</u>
	<u>-27.340</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 10. december 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>358.643</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>358.643</u>
Af- og nedskrivninger 10. december 2015	0
Årets afskrivninger	<u>44.371</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>44.371</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>314.272</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 10. december 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-98.952	-98.952
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-98.952	-48.952

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Hensættelse til udskudt skat

	2015/16 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	16.876
Skattemæssigt underskud	-44.216
Overført til udskudt skatteaktiv	27.340
	0
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	27.340
Regnskabsmæssig værdi	27.340