

Træværkeriet ApS

**Ågårdvej 33
8543 Hornslet**

CVR-nr. 37 29 37 41

Årsrapport for 2017

(3. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. maj 2018



Morten Kjærulff Børild Sjørsløv
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 29. maj 2018

Direktion

Morten Kjørulff Barild
Sjorslev
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Træværkeriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Træværkeriet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 29. maj 2018

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



Solveig Skov Nielsen
Registreret Revisor
MNE-nr. 16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

Træværkeriet ApS
Ågårdvej 33
8543 Hornslet

Telefon: 26208007

CVR-nr.: 37 29 37 41

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

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 2017 udviser et underskud på kr. 171.712, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 220.664.

Selskabets ledelse anser resultatet for at være tilfredsstillende i lyset af at det er andet år efter opstart.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets har i år tabt selskabskapital, hvilket skyldes at selskabet er i opstartsfasen. Der har i året ikke været tilstrækkelig omsætning til inddækning af de faste 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 2017 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 2017 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttotab		-55.399	-32.464
Personaleomkostninger	2	<u>-38.424</u>	<u>-34.588</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-93.823	-67.052
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-32.581</u>	<u>-44.371</u>
Resultat før finansielle poster		-126.404	-111.423
Finansielle omkostninger		<u>-17.968</u>	<u>-14.869</u>
Resultat før skat		-144.372	-126.292
Skat af årets resultat	3	<u>-27.340</u>	<u>27.340</u>
Årets resultat		<u>-171.712</u>	<u>-98.952</u>
Overført resultat		<u>-171.712</u>	<u>-98.952</u>
		<u>-171.712</u>	<u>-98.952</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.791	314.272
Materielle anlægsaktiver	4	<u>118.791</u>	<u>314.272</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>118.791</u>	<u>314.272</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.385	0
Andre tilgodehavender		1.375	5.200
Udskudt skatteaktiv	6	<u>0</u>	<u>27.340</u>
Tilgodehavender		<u>44.760</u>	<u>32.540</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3.700</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>44.760</u>	<u>36.240</u>
Aktiver i alt		<u><u>163.551</u></u>	<u><u>350.512</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-270.664</u>	<u>-98.952</u>
Egenkapital	5	<u>-220.664</u>	<u>-48.952</u>
Banker		<u>44.232</u>	<u>87.726</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>44.232</u>	<u>87.726</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	24.000	0
Banker		240.367	104.431
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.980	194.068
Anden gæld		<u>15.636</u>	<u>13.239</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>339.983</u>	<u>311.738</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>384.215</u>	<u>399.464</u>
Passiver i alt		<u>163.551</u>	<u>350.512</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>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.000	5.000
Andre personaleomkostninger	<u>33.424</u>	<u>29.588</u>
	<u>38.424</u>	<u>34.588</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	0	-27.340
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>27.340</u>	<u>0</u>
	<u>27.340</u>	<u>-27.340</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	358.643
Afgang i årets løb	<u>-181.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>177.643</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	44.371
Årets afskrivninger	32.581
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-18.100</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>58.852</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>118.791</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-98.952	-48.952
Årets resultat	0	<u>-171.712</u>	<u>-171.712</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-270.664</u></u>	<u><u>-220.664</u></u>

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

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
	kr.	kr.	
6 Hensættelse til udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	13.831	16.876	
Skattemæssigt underskud	-13.831	-44.216	
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>27.340</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>27.340</u>	
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>27.340</u>	
7 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld		
	Gæld	31. december	Afdrag
	1. januar 2017	2017	næste år
	<u>87.726</u>	<u>44.232</u>	<u>24.000</u>
Banker	<u>87.726</u>	<u>44.232</u>	<u>24.000</u>
	<u>87.726</u>	<u>44.232</u>	<u>24.000</u>
			<u>0</u>
			<u>0</u>