

INTARSIA ApS

Nyvej 18
5750 Ringe

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Anna Ursula Viale Dyrbye-Skovsted
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden INTARSIA ApS
Nyvej 18
5750 Ringe

e-mailadresse: intarsia@intarsia-wood.dk

CVR-nr: 10594146
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor KORSGAARD REVISION A/S
Algade 2
5750 Ringe
DK Danmark
CVR-nr: 13835640
P-enhed: 1000633584

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for Intarsia ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 31/05/2017

Direktion

Anna Ursula Viale Dyrbye-Skovsted

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Intarsia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Intarsia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Ringe, 31/05/2017

Anders Korsgaard
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S
CVR: 13835640

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører dekupør-arbejde til udsmykning og møbelrestaurering for et kundesortiment over hele verden, dog hovedsageligt i Danmark. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Efter ejerskiftet af virksomheden den 1/1 2016 har den nuværende ejer i forbindelse med opgørelsen af beholdningen af råvarelager og vare under fremstilling konstateret uoverensstemmelser og mangler ved tidligere års opgørelse af varebeholdninger herunder mangel på opgørelsesmetoder og principper for måling af beholdningerne.

Man har i forbindelse med statusoptællingen foretaget en omfattende oprydning og opgørelse af beholdningerne. Råvarer og halvfabrikata er opgjort til dagsværdi. Målingen af denne værdi t.kr. 2.201 adskiller sig væsentligt i forhold til forrige års skønnede værdi på t.kr. 285.

Man har med baggrund i omsætningshastigheden og vurderingen af efterspørgslen på intarsia produkter valgt at måle beholdningerne til 35% af den opgjorte værdi.

Som det fremgår er der stor usikkerhed omkring målingen af varelageret, men det er ledelsens vurdering at den opgjorte værdi på t.kr. 770 er en realistisk vurdering af lagerets dagsværdi. Værdien af varebeholdninger er ikke sammenlignelige med sidste års tal.

Usædvanlige forhold

Der henvises til ovenstående afsnit.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -73. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 1.065 og en egenkapital på tkr. 226.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer at de fremtidige driftsresultater udviser overskud og de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed hvilket er forudsætninger for at fortsætte driften.

Ledelsen bedømmer at de nuværende kreditrammer kan forlænges ved den årlige genforhandling med selskabets lånegivere, herunder særligt selskabets bankforbindelse, og at det kommende års drift vil være væsentligt forbedret, og kan holdes inden for de nuværende kreditrammer. Ledelsen aflægger derfor regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår, med den undtagelse at varebeholdninger måles til dagsværdi. Der henvises til note 3 og ledelsesberetningen.

Generelt

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer m.v.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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: 5 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til dagsværdi eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

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.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender og kassebeholdning.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet/datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser 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.

Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser mv., som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		536.609	196.730
Personaleomkostninger	1	-644.811	-232.633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-151.202	-35.903
Øvrige finansielle omkostninger		-48.036	-5.666
Ordinært resultat før skat		-199.238	-41.569
Skat af årets resultat		125.759	0
Årets resultat		-73.479	-41.569
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-73.479	-41.569
I alt		-73.479	-41.569

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	58.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	58.000
Anlægsaktiver i alt		0	58.000
Råvarer og hjælpematerialer		770.346	285.000
Varebeholdninger i alt		770.346	285.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.868	148.007
Igangværende arbejder for fremmed regning		128.820	0
Udsudte skatteaktiver		125.759	0
Andre tilgodehavender		26.806	0
Tilgodehavender i alt		287.253	148.007
Likvide beholdninger		7.375	3.454
Omsætningsaktiver i alt		1.064.974	436.461
Aktiver i alt		1.064.974	494.461

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		26.034	99.513
Egenkapital i alt		226.034	299.513
Gæld til banker		112.997	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		112.997	0
Gæld til banker		599.747	73.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.328	52.077
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		46.808	69.257
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.060	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		725.943	194.948
Gældsforpligtelser i alt		838.940	194.948
Passiver i alt		1.064.974	494.461

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	597.397	216.008
Pensionsbidrag	7.384	4.050
Andre omkostninger til social sikring	40.033	12.574
	644.811	232.632

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

3. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Efter ejerskiftet af virksomheden den 1/1 2016 har den nuværende ejer i forbindelse med opgørelsen af beholdningen af råvarelager og vare under fremstilling konstateret uoverensstemmelser og mangler ved tidligere års opgørelse af varebeholdninger herunder mangel på opgørelsesmetoder og principper for måling af beholdningerne.

Man har i forbindelse med statusoptællingen foretaget en omfattende oprydning og opgørelse af beholdningerne. Råvarer og halvfabrikata er opgjort til dagsværdi. Målingen af denne værdi t.kr. 2.201 adskiller sig væsentligt i forhold til forrige års skønnede værdi på t.kr. 285.

Man har med baggrund i omsætningshastigheden og vurderingen af efterspørgslen på intarsia produkter valgt at måle beholdningerne til 35% af den opgjorte værdi.

Som det fremgår er der stor usikkerhed omkring målingen af varelageret, men det er ledelsens vurdering at den opgjorte værdi på t.kr. 770 er en realistisk vurdering af lagerets dagsværdi.

Værdien af varebeholdninger er ikke sammenlignelige med sidste års tal.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse vedrørende erhvervslejekontrakt med 12 måneders opsigelsesvarsel.

Huslejeforpligtelse ialt kr. 60.000

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant tkr. 500 med pant i driftsmidler, varebeholdninger og debitorer m.v.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	2	1