

INTARSIA ApS

Nyvej 18
5750 Ringe

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

25/06/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017 - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 22/06/2018

Direktion

Anna Ursula Viale Dyrbye-Skovsted

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Intarsia ApS

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andre formål.

Ringe, 22/06/2018

Anders Korsgaard , mne17139
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 tilbage i 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.

Råvarer og halvfabrikata er opgjort til skønnet dagsværdi. Disse skøn afviger fra den reelle kostpris ved overtagelsen af virksomheden. Som det fremgår er der stor usikkerhed omkring målingen af varelageret, men det er ledelsens vurdering at den opgjorte værdi på t.kr. 761 er en realistisk vurdering af lagerets dagsværdi.

Usædvanlige forhold

Der henvises til ovenstående afsnit.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -516. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 1.190 og en egenkapital på tkr. -290.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

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.

Det forventes at kapitalen reableres ved fremtidig indtjening.

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.

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 acontoskatte.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		11.456	536.609
Personaleomkostninger	1	-560.751	-644.811
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-43.000
Resultat af ordinær primær drift		-549.295	-151.202
Øvrige finansielle omkostninger		-106.955	-48.036
Ordinært resultat før skat		-656.250	-199.238
Skat af årets resultat		140.708	125.759
Årets resultat		-515.542	-73.479
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-515.542	-73.479
I alt		-515.542	-73.479

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Råvarer og hjælpematerialer		760.656	770.346
Varebeholdninger i alt		760.656	770.346
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.375	5.868
Igangværende arbejder for fremmed regning		128.900	128.820
Udskudte skatteaktiver		266.467	125.759
Andre tilgodehavender		22.079	26.806
Tilgodehavender i alt		423.821	287.253
Likvide beholdninger		5.841	7.375
Omsætningsaktiver i alt		1.190.318	1.064.974
Aktiver i alt		1.190.318	1.064.974

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-489.508	26.034
Egenkapital i alt		-289.508	226.034
Gæld til banker		404.140	112.997
Langfristede gældsforpligtelser i alt		404.140	112.997
Gæld til banker		881.696	599.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.959	51.328
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		111.045	46.808
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.986	28.060
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.075.686	725.943
Gældsforpligtelser i alt		1.479.826	838.940
Passiver i alt		1.190.318	1.064.974

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	527.538	597.397
Pensionsbidrag	6.627	7.384
Andre omkostninger til social sikring	26.586	40.033
	560.751	644.811

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 tilbage i 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. Råvarer og halvfabrikata er opgjort til skønnet dagsværdi. Disse skøn afviger fra den reelle kostpris ved overtagelsen af virksomheden. Som det fremgår er der stor usikkerhed omkring målingen af varelageret, men det er ledelsens vurdering at den opgjorte værdi på t.kr. 761 er en realistisk vurdering af lagerets dagsværdi.

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

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

