

# **TOOLWORLD ApS**

Horsbred 132  
2625 Vallensbæk

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**26/11/2016**

**Flemming Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TOOLWORLD ApS  
Horsbred 132  
2625 Vallensbæk  
Telefonnummer: 70203920  
CVR-nr: 27766668  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2015 / 2016 for Toolworld ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 28/09/2016

## Direktion

Johan Høgh Sørensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 4. december 2012 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handel med værktøj primært via net baserede bestillings brugerflade og beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 / 2016 udviser et negativt resultat på kr. 65.263,- og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.046.295,-, og en negativ egenkapital på kr. 543.623.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015 / 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer samt finansiel leasing.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Nebula Holding ApS.

## Balance

### Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives linært over 5 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Driftsmidler	3 - 8 år
Småaktiver u/ 12.900,-	Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgssomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Den samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

#### Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationsselskab.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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 kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationstværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

#### Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>891.506</b>	<b>1.063.725</b>
Personaleomkostninger .....	1	-782.926	-907.795
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-140.152	-134.131
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-31.572</b>	<b>21.799</b>
Andre finansielle indtægter .....		513	7.391
Øvrige finansielle omkostninger .....		-43.204	-45.919
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-74.263</b>	<b>-16.729</b>
Skat af årets resultat .....	2	9.000	8.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-65.263</b>	<b>-8.729</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-65.263	-8.729
<b>I alt .....</b>		<b>-65.263</b>	<b>-8.729</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter .....		135.613	201.194
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>135.613</b>	<b>201.194</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		259.415	300.545
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>259.415</b>	<b>300.545</b>
Deposita .....		28.151	28.151
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>28.151</b>	<b>28.151</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>423.179</b>	<b>529.890</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		210.000	150.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>210.000</b>	<b>150.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		167.717	157.862
Udskudte skatteaktiver .....		127.000	118.000
Andre tilgodehavender .....		0	84.841
Periodeafgrænsningsposter .....		12.736	29.686
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>307.453</b>	<b>390.389</b>
Likvide beholdninger .....		114.663	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>632.116</b>	<b>540.389</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.055.295</b>	<b>1.070.279</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-668.623	-603.360
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-543.623</b>	<b>-478.360</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		128.503	204.314
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>128.503</b>	<b>204.314</b>
Gæld til banker .....		0	278.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		942.962	564.897
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		335.147	333.576
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		192.306	167.315
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.470.415</b>	<b>1.344.325</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.598.918</b>	<b>1.548.639</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.055.295</b>	<b>1.070.279</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	751.884	879.394
Personaleudgifter	21.121	14.174
Andre omkostninger til social sikring	9.921	14.227
	<u>782.926</u>	<u>907.795</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-9.000	-8.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-9.000</u>	<u>-8.000</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklings- omkostninger kr.
Kostpris primo	509.561
Tilgang	33.441
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>543.002</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-308367
Årets afskrivning	-99.022
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-407.389</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>135.613</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmidler og Tekniske anlæg kr.</b>
Kostpris primo	522.756
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>522.756</b>
Af- og nedskrivning primo	-222.211
Årets afskrivning	-41.130
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-263.341</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>259.415</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	0	-603.360	0	-478.360
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-65.263	0	-65.263
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-668.623</b>	<b>0</b>	<b>-543.623</b>

#### 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets aktiver og passiver er medtaget med fortsat drift for øje på trods af, at over 50 % af kapitalen er tabt. Selskabets ledelse forventer et bedre resultat i de følgende år, da det i indeværende regnskabsår stadig har brugt ressourcer på udvikling af EDB-systemerne, og ledelsen forventer at salget bliver mere effektivt nu hvor systemerne er fuldt udviklet.

Det anses ligeledes som muligt at selskabet kan fremskaffe likvide midler, til at forsætte driften af selskabet det følgende år.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets driftskonto har et bevilget kreditmaksimum på kr. 300.000.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr.	125.000
------------------------------------	---------

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.