

# ISOPROOF ApS

H E Bluhmes Vej 53  
6700 Esbjerg

Årsrapport  
1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**24/10/2016**

---

**Adam Osipowski**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ISOPROOF ApS  
H E Bluhmes Vej 53  
6700 Esbjerg

Telefonnummer: 73725050

Fax: 73725051

CVR-nr: 30720393

Regnskabsår: 01/09/2015 - 31/08/2016

**Revisor**

MIDTJYSK REVISION ApS REGISTRERET REVISIONSSELSKAB  
St St Blichers Vej 4  
8660 Skanderborg  
DK Danmark  
CVR-nr: 36480351  
P-enhed: 1020031952

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 for Isoproof ApS. Den samlede ledelse erklærer:

At årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

At årsrapporten giver et ret visende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

At selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 24/10/2016

## **Direktion**

Adam Ryszard Osipowski

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ejeren af Isoproof ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isoproof ApS for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016 på grundlag af virksomhedens 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 Etiske 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.

Skanderborg, 24/10/2016

Henrik Hedegaard Kastbjerg

Registreret revisor

MIDTJYSK REVISION ApS REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

CVR: 36480351

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med engroshandel samt anden dermed beslægtet virksomhed.

## Usikkerheder omkring going concern

Selskabets aktiviteter er de seneste år faldet, hvorved selskabets likviditetsberedskab er blevet svækket. Selskabet har lavet en række omkostningstilpasning og det er lykket at øge omsætningen.

Ledelsen forventer at denne udvikling forsætter, og det forventes at disse vil kunne generere den fornødne likviditet til finansiering af driften.

Ledelsen bedømmer, at de igangsatte initiativer er tilstrækkelige til, at årsrapporten i overensstemmelse hermed kan aflægges under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og der har ikke udover ovenstående været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer fortsat, at kapitalen vil kunne reableres gennem fremgang i aktiviteterne de kommende år og der har således også i indeværende regnskabsår været fremgang at spore i forhold til sidste år.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt

tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

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

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.



Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. sep 2015 - 31. aug 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>552.607</b>	<b>352.369</b>
Personaleomkostninger .....	1	-512.889	-338.117
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-10.267	-12.600
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>29.451</b>	<b>1.652</b>
Andre finansielle indtægter .....		821	1.981
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.324	-9.590
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>21.948</b>	<b>-5.957</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>21.948</b>	<b>-5.957</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		21.948	-5.957
<b>I alt</b> .....		<b>21.948</b>	<b>-5.957</b>

# Balance 31. august 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		12.500	22.767
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.500</b>	<b>22.767</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.500</b>	<b>22.767</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		740.580	336.544
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>740.580</b>	<b>336.544</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		109.268	142.880
Tilgodehavende skat .....		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter .....		13.868	6.895
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>123.136</b>	<b>152.775</b>
Likvide beholdninger .....		57.421	181.096
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>921.137</b>	<b>670.415</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>933.637</b>	<b>693.182</b>

# Balance 31. august 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-518.924	-540.872
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-393.924</b>	<b>-415.872</b>
Gæld til banker .....		59.071	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		651.566	589.261
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		614.401	482.137
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.523	37.656
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.327.561</b>	<b>1.109.054</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.327.561</b>	<b>1.109.054</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>933.637</b>	<b>693.182</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-444.655	-305.396
Pensionsbidrag	-63.969	-20.498
Andre omkostninger til social sikring	-4.265	-12.223
	<b>-512.889</b>	<b>-390.297</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-540.872	-415.872
Årets resultat	0	21.948	21.948
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-518.924</b>	<b>-393.924</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Der er derfor betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Der er fra ledelsens side igangsat initiativer og rationaliseringer, og det forventes at disse vil kunne generere den fornødne likviditet til finansiering af driften.

Ledelsen bedrømmer, at de igangsatte initiativer og rationaliseringer er tilstrækkelige til, at årsrapporten i overensstemmelse hermed kan aflægges under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst skadeløsbrev med virksomhedspant DKK 500.000.

Virksomhedspant omfatter lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.