

INEXA TNF ApS

c/o kontor nr.008
Hovedgaden 501
2640 Hedehusene

CVR-nr. 31366356

Årsrapport for 2018

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-06-2019



Kai David Grelland Martinsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

INEXA TNF ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for INEXA TNF ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 13-06-2019

Direktion



Kai David Grelland Martinsen
Direktør

INEXA TNF ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	INEXA TNF ApS c/o kontor nr.008 Hovedgaden 501 2640 Hedehusene
CVR-nr.	31366356
Stiftelsesdato	01-04-2008
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Kai David Grelland Martinsen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være salsagent for koncernselskab, hvorved der oppebæres provision af salget.

Usædvanlige forhold

Vi har konstateret at der i årsrapporten for 2017 ikke er indregnet forudbetalinger fra kunder samt varelager. Dette har været en fejl.

Dette har betydet at fremstillede varer og handelsvarer før var indregnet til kr. 0, modtagne forudbetalinger fra kunder var indregnet til kr. 0, tilgodehavender til tilknyttede virksomheder var indregnet til kr. 19.334, andre tilgodehavender var indregnet til kr. -114.876, udskudte skatteaktiver var indregnet til kr. 0, leverandører af varer og tjenesteydelser var indregnet til kr. -133.387, selskabsskat var indregnet til kr. -428.292 og anden gæld var indregnet til kr. -269.948. Fremstillede varer og handelsvarer er nu indregnet til kr. 2.571.713, modtagne forudbetalinger er nu indregnet til kr. -4.163.927, Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er nu indregnet til kr. 17.996, gæld til tilknyttede virksomheder er nu indregnet til kr. -3.500.412, andre tilgodehavener er nu indregnet til kr. 0, udskudte skatteaktiver er nu indregnet til kr. 707.262, leverandører af varer og tjenesteydelser er nu indregnet til kr. -309.154, selskabsskat er nu indregnet til kr. 0 og anden gæld er nu indregnet til kr. -208.057.

Ændringerne har påvirket egenkapitalen med kr. -3.958.410. Egenkapitalen udgjorde før kr. 3.387.531, nu udgør egenkapitalen kr. -570.879.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -31.958, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 4.145.118, og en egenkapital på kr. -602.837.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for INEXA TNF ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2017.

Sammenligningstal for 2017 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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

Anvendt regnskabspraksis

ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.830.491	-190.098
Personaleomkostninger	1	-2.094.882	-1.345.973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.833	0
Driftsresultat		-306.224	-1.536.071
Andre finansielle indtægter	2	210.868	0
Finansielle omkostninger	3	54.611	-131.401
Resultat før skat		-40.745	-1.667.472
Skat af årets resultat		8.787	707.262
Årets resultat		-31.958	-960.210
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-31.958	-960.210
Resultatdisponering		-31.958	-960.210

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		585.667	0
Materielle anlægsaktiver		<u>585.667</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>585.667</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	2.571.713
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>2.571.713</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.578.515	3.702.797
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.120	17.996
Udskudte skatteaktiver		716.049	707.262
Tilgodehavende selskabsskat		428.292	0
Tilgodehavender		<u>2.740.976</u>	<u>4.428.055</u>
Likvide beholdninger		<u>818.475</u>	<u>638.489</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.559.451</u>	<u>7.638.257</u>
Aktiver		<u>4.145.118</u>	<u>7.638.257</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-727.837	-695.879
Egenkapital		-602.837	-570.879
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	4.163.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser		355.376	309.154
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.542.799	3.500.412
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		820.389	208.057
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		21.365	27.586
Periodeafgrænsningsposter		8.026	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.747.955	8.209.136
Gældsforpligtelser		4.747.955	8.209.136
Passiver		4.145.118	7.638.257
Usædvanlige forhold	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
Lønninger	1.587.863	1.063.450
Pensioner	136.186	267.591
Andre omkostninger til social sikring	15.534	18.063
Andre personaleomkostninger	355.299	-3.131
	<u>2.094.882</u>	<u>1.345.973</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	210.868	0
	<u>210.868</u>	<u>0</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	-54.611	131.401
	<u>-54.611</u>	<u>131.401</u>

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo	-695.879	264.331
Årets tilgang	-31.958	-960.210
Saldo ultimo	<u>-727.837</u>	<u>-695.879</u>

6. Usædvanlige forhold

Vi har konstateret at der i årsrapporten for 2017 ikke er indregnet forudbetalinger fra kunder samt varelager. Dette har været en fejl.

Dette har betydet at fremstillede varer og handelsvarer før var indregnet til kr. 0, modtagne forudbetalinger fra kunder var indregnet til kr. 0, tilgodehavender til tilknyttede virksomheder var indregnet til kr. 19.334, andre tilgodehavender var indregnet til kr. -114.876, udskudte skatteaktiver var indregnet til kr. 0, leverandører af varer og tjenesteydelser var indregnet til kr. -133.387, selskabsskat var indregnet til kr. -428.292 og anden gæld var indregnet til kr. -269.948. Fremstillede varer og handelsvarer er nu indregnet til kr. 2.571.713, modtagne forudbetalinger er nu indregnet til kr. -4.163.927, Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er nu indregnet til kr. 17.996, gæld til tilknyttede virksomheder er nu indregnet til kr. -3.500.412, andre tilgodehavener er nu indregnet til kr. 0, udskudte skatteaktiver er nu indregnet til kr. 707.262, leverandører af varer og tjenesteydelser er nu indregnet til kr. -309.154, selskabsskat er nu indregnet til kr. 0 og anden gæld er nu indregnet til kr. -208.057.

Ændringerne har påvirket egenkapitalen med kr. -3.958.410. Egenkapitalen udgjorde før kr. 3.387.531, nu udgør egenkapitalen kr. -570.879.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.