

## **Indsatsen ApS**

**Djeldvej 62, Djeld**

**7830 Vinderup**

CVR-nr. 31 85 82 67

## **Årsrapport 2015**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 21/6 2016

---

Jes Willumsen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Indsatsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 21. juni 2016

**Direktion**

Jes V. Willumsen

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab*****Til kapitalejeren i Indsatsen ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Indsatsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Holstebro, den 21. juni 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Indsatsen ApS  
Djeldvej 62, Djeld  
7830 Vinderup

Telefon: 9744 3399  
Hjemmeside: [www.indsatsen.dk](http://www.indsatsen.dk)  
CVR-nr.: 31 85 82 67  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Holstebro

### Direktion

Jes V. Willumsen

### Revisor

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Sletten 45  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Handelsbanken  
Vestergade 11  
7500 Holstebro

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er engroshandel med maskiner og andet udstyr.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 285.342, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 280.577.

**Kapitalberedskabet**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved overskudsgivende drift i den kommende årrække.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Indsatsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med til knyt te de dan ske virk som he der. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



**Anvendt regnskabspraksis**

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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 poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-52.273</b>	<b>122.932</b>
Personaleomkostninger	1	-241.779	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.964</u>	<u>-17.964</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-312.016</b>	<b>104.968</b>
Finansielle indtægter		0	33
Finansielle omkostninger	2	<u>-46.852</u>	<u>-50.457</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-358.868</b>	<b>54.544</b>
Skat af årets resultat		<u>73.526</u>	<u>-16.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-285.342</u></b>	<b><u>38.544</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-285.342</u>	<u>38.544</u>
		<b><u>-285.342</u></b>	<b><u>38.544</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>49.403</u>	<u>67.367</u>
		<u>49.403</u>	<u>67.367</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>49.403</u></b>	<b><u>67.367</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>420.886</u>	<u>864.733</u>
		<u>420.886</u>	<u>864.733</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		469.773	578.343
Andre tilgodehavender		26.451	754.160
Udskudt skatteaktiv		<u>81.526</u>	<u>8.000</u>
		<u>577.750</u>	<u>1.340.503</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.182.527</u>	<u>752</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.181.163</u></b>	<b><u>2.205.988</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.230.566</u></b>	<b><u>2.273.355</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-430.577	-145.235
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-280.577</b>	<b>4.765</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Banker		42.838	221.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.208	1.822.862
Gæld til tilknyttede virksomheder		454.662	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		212.615	682
Anden gæld		1.501.820	223.739
		<u>2.511.143</u>	<u>2.268.590</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.511.143</b>	<b>2.268.590</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.230.566</b>	<b>2.273.355</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	236.911	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.868</u>	<u>0</u>
	<b><u>241.779</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.132	0
Andre finansielle omkostninger	34.772	50.457
Kursregulering	<u>4.948</u>	<u>0</u>
	<b><u>46.852</u></b>	<b><u>50.457</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		<u>105.114</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>105.114</u>
Opskrivninger 1. januar 2015		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		37.747
Årets afskrivninger		<u>17.964</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>55.711</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>49.403</u></b>

## Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	150.000	-145.235	4.765
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-285.342</u>	<u>-285.342</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>-430.577</u></b>	<b><u>-280.577</u></b>

Selskabskapitalen består af 150 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Over Hjortholm ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for perioden 1/7-2015 - 31/12-2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på t.kr. 42 har selskabet givet pant, tkr. 500 efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t.kr. 940.