

# Totalimport IVS

Herluf Trollesgade 8, st. tv., 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 66 87 48



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. maj 2017

Som dirigent:



.....  
Morten Christian Eiler



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Totalimport IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. maj 2017  
Direktion:



Morten Christian Eiler

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Totalimport IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Totalimport IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 19. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmann  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Totalimport IVS
Adresse, postnr., by	Herluf Trollesgade 8, st. tv., 9000 Aalborg
CVR-nr.	35 66 87 48
Stiftet	18. februar 2014
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Morten Christian Eiler
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive engros- og internetsalg af haveredskaber samt anden hermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 48.183 kr. mod et overskud på 4.017 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 59.868 kr.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets egenkapital forventes reableret via egenindtjening.

På baggrund af selskabets likviditetsevne vurderes der ikke at være behov for yderligere kreditfaciliteter. Ledelsen har ikke planlagt likviditetskrævende investeringer for det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer fremtidigt positivt cashflow fra selskabets drift og vurderer på baggrund heraf, at det nuværende likviditetsberedskab er tilstrækkeligt.

Der henvises til note 2 for yderligere omtale heraf.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-50.624	9.086
3	Finansielle indtægter	114	148
	Finansielle omkostninger	-11.263	-3.417
	Resultat før skat	-61.773	5.817
4	Skat af årets resultat	13.590	-1.800
	Årets resultat	-48.183	4.017
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-48.183	4.017
		-48.183	4.017

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.706	0
		<u>3.706</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	3.902	1.913
	Udskudte skatteaktiver	16.887	3.297
	Andre tilgodehavender	11.404	0
		<u>32.193</u>	<u>5.210</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>21.004</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>35.899</u>	<u>26.214</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>35.899</u>	<u>26.214</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	3	3
	Overført resultat	-59.871	-11.688
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-59.868</u>	<u>-11.685</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	18.306	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.277	6.003
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	31.184	30.590
	Anden gæld	0	1.306
		<u>95.767</u>	<u>37.899</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>95.767</u>	<u>37.899</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>35.899</u>	<u>26.214</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	3	-11.688	-11.685
Overført, jf. resultatdisponering	0	-48.183	-48.183
Egenkapital 31. december 2016	3	-59.871	-59.868

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Totalimport IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene.

Ud over nye eller ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame og administration m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Egenkapital

##### *Reserve for Ikke-indbetalt selskabskapital*

Reserve for iværksætterselskaber indregnes i henhold til selskabslovens § 357, hvorved mindst 25 % af årets resultat bindes til opbygning af selskabets kapitalgrundlag.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Årets resultat udgør -48.183 kr., mens egenkapitalen udgør -59.868 kr. pr. 31. december 2016.

Ledelsen har fremlagt positive indtjeningsestimater for regnskabsåret 2017 og forventer derfor selskabets egenkapital reableret via fremtidig drift. Ledelsen underbygger ovenstående med realiserede positive perioderegnskaber for 2017.

På baggrund af selskabets likviditetsreserve pr. 31. december 2016 vurderes der ikke at være behov for yderligere kreditfaciliteter. Ledelsen har ikke planlagt likviditetskrævende investeringer for det kommende regnskabsår og forventer fremtidigt positivt cashflow fra selskabets driftsaktiviteter.

På baggrund af ovenstående vurderer ledelsen derfor selskabets kapital- og likviditetsberedskab tilstrækkeligt til at gennemføre fremtidig drift og aflægges således årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

kr.	2016	2015
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægt fra associeret virksomhed	114	38
Andre finansielle indtægter	0	110
	<u>114</u>	<u>148</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-13.590	1.367
Ændring af skatteprocent	0	433
	<u>-13.590</u>	<u>1.800</u>