

# M.Team IVS

Espevej 2, 8462 Harlev J

CVR-nr. 35 82 52 90

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. januar 2017.

---

**Majbrit Høegh Andersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for M.Team IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harlev J, den 16. januar 2017

### **Direktion**

Majbrit Høegh Andersen

Christiane Renate Irene Auge

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i M.Team IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for M.Team IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets 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 revisorer's Ethiske 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.

Aarhus, den 16. januar 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Karen Kragesand Thomsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

M.Team IVS  
Espevej 2  
8462 Harlev J

CVR-nr.: 35 82 52 90  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
3. regnskabsår

**Direktion**

Majbrit Høegh Andersen  
Christiane Renate Irene Auge

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af salg af kosttilskud og lignende helseprodukter til deres primære mared i Danmark og Tyskland.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været nogen usikkerheder vedrørende indregning eller måling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for M.Team IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.849</b>	<b>311.181</b>
2 Personaleomkostninger	-1.743.800	-1.771.465
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.735.951</b>	<b>-1.460.284</b>
Andre finansielle indtægter	12.685	59
3 Øvrige finansielle omkostninger	-124.492	-96.971
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.847.758</b>	<b>-1.557.196</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.847.758</b>	<b>-1.557.196</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.847.758	-1.557.196
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.847.758</b>	<b>-1.557.196</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	58.497	58.508
Varebeholdninger i alt	58.497	58.508
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.874	21.875
Andre tilgodehavender	31.747	48.068
Periodeafgrænsningsposter	19.697	1.047
Tilgodehavender i alt	83.318	70.990
Likvide beholdninger	676.731	1.028.413
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>818.546</b>	<b>1.157.911</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>818.546</b>	<b>1.157.911</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	2	2
5	Overført resultat	-4.611.710	-2.763.952
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.611.708</b>	<b>-2.763.950</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til Rubert og Arnold Schmied	5.066.619	3.852.186
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.066.619	3.852.186
	Gæld til pengeinstitutter	532	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.712	8.000
	Anden gæld	354.391	61.675
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	363.635	69.675
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.430.254</b>	<b>3.921.861</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>818.546</b>	<b>1.157.911</b>

### 1 Kapitaltab

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

Selskabet har tabt hele sin kapital pr. 31. december 2016 og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Som følge af den negative egenkapital i selskabet, vil der på den kommende generalforsamling blive drøftet, hvorledes egenkapitalen skal reetableres.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.703.361	1.745.360
Andre omkostninger til social sikring	38.067	25.474
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.372</u>	<u>631</u>
	<b><u>1.743.800</u></b>	<b><u>1.771.465</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>124.492</u>	<u>96.971</u>
	<b><u>124.492</u></b>	<b><u>96.971</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>2</u>	<u>2</u>
	<b><u>2</u></b>	<b><u>2</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-4.611.710</u>	<u>-2.763.952</u>
	<b><u>-4.611.710</u></b>	<b><u>-2.763.952</u></b>