

# Additiv Specialisten ApS

Jens Juuls Vej 6, 8260 Viby J

CVR-nr. 36 08 93 18

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2017.

---

Torben Bruhn Kristensen  
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. april 2016 - 31. marts 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Additiv Specialisten ApS.

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. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 16. juni 2017

### **Direktion**

Torben Bruhn Kristensen

### **Bestyrelse**

Torben Bruhn Kristensen  
Formand

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Additiv Specialisten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Additiv Specialisten ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 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 revisors 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.

Aalborg, den 16. juni 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Kristensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Additiv Specialisten ApS Jens Juuls Vej 6 8260 Viby J
	CVR-nr.: 36 08 93 18
	Hjemsted: Viby
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts
<b>Bestyrelse</b>	Torben Bruhn Kristensen, Formand
<b>Direktion</b>	Torben Bruhn Kristensen
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i salg af reservedele og tilbehør til motorkøretøjer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.419 t.kr. mod 1.219 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 89 t.kr. mod -164 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er tabt. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen kan reetableres inden for de nærmeste år via positive driftsresultater. Det er ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at servicere driften i det kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Additiv Specialisten ApS 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.

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, vareforbrug 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### 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.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Additiv Specialisten ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.419.135</b>	<b>1.219</b>
2 Personaleomkostninger	-2.301.629	-1.395
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.250	-17
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>111.256</b>	<b>-193</b>
Andre finansielle indtægter	16.529	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-13.295	-16
<b>Resultat før skat</b>	<b>114.490</b>	<b>-209</b>
Skat af årets resultat	-25.944	45
<b>Årets resultat</b>	<b>88.546</b>	<b>-164</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	88.546	0
Disponeret fra overført resultat	0	-164
<b>Disponeret i alt</b>	<b>88.546</b>	<b>-164</b>

## Balance 31. marts

---

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>25</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>25</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>856.471</u>	<u>558</u>
Varebeholdninger i alt	<u>856.471</u>	<u>558</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	478.150	392
Udskudte skatteaktiver	50.459	76
Andre tilgodehavender	68.160	45
Periodeafgrænsningsposter	<u>32.778</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>629.547</u>	<u>513</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.486.018</u></b>	<b><u>1.071</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.486.018</u></b>	<b><u>1.096</u></b>

## Balance 31. marts

---

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	50.000	50
5 Overført resultat	-225.092	-314
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-175.092</b>	<b>-264</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	274.571	119
Leverandører af varer og tjenesteydelser	360.625	334
Anden gæld	1.025.914	907
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.661.110	1.360
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.661.110</b>	<b>1.360</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.486.018</b>	<b>1.096</b>
1 Usikkerhed om going concern		
6 Eventualposter		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen kan reetableres inden for de nærmeste år via positive driftsresultater. Det er ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at servicere driften i det kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.270.629	1.364
Andre omkostninger til social sikring	12.623	9
Personaleomkostninger i øvrigt	18.377	22
	<b>2.301.629</b>	<b>1.395</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	4
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	13.295	16
	<b>13.295</b>	<b>16</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. april 2016	50.000	50
	<b>50.000</b>	<b>50</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. april 2016	-313.638	-150
Årets overførte overskud eller underskud	88.546	-164
	<b>-225.092</b>	<b>-314</b>

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 49 t.kr.. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 134 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Torben Kristensen Holding ApS, CVR-nr. 36464151 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelser vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat på renter, royalties og udbytter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.