

Opstalt IVS

Bredgade 35, 2. tv., 7400 Herning

CVR-nr. 37 17 58 89



Årsrapport 2015/16

(fra selskabets stiftelse 22. oktober 2015 - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. februar 2017

Som dirigent:



Malte Kidde Skov



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 22. oktober 2015 - 31. december 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Opstalt IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 22. oktober 2015 - 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 fra selskabets stiftelse 22. oktober 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. februar 2017
Direktion:



Malte Kidde Skov

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Opstalt IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Opstalt IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 22. oktober 2015 - 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.

Herning, den 22. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Opstalt IVS
Adresse, postnr., by	Bredgade 35, 2. tv., 7400 Herning
CVR-nr.	37 17 58 89
Stiftet	22. oktober 2015
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	22. oktober 2015 - 31. december 2016
Direktion	Malte Kidde Skov
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er fremstilling af standere til tv samt diverse ekstratilbehør hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 77.355 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 77.354 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, henset til at det er selskabets opstartsår.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital som følge af opstart. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen igennem indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 22. oktober 2015 - 31. december 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 15 mdr.
	Bruttotab	-91.066
2	Personaleomkostninger	-3.158
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-864
	Resultat før finansielle poster	-95.088
	Andre finansielle omkostninger	-3.499
	Resultat før skat	-98.587
3	Skat af årets resultat	21.232
	Årets resultat	-77.355
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-77.355
		-77.355

Årsregnskab 22. oktober 2015 - 31. december 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>
	AKTIVER	
	Langfristede aktiver	
4	Materielle aktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.696
		<u>14.696</u>
	Finansielle aktiver	
	Udsudte skatteaktiver	21.232
		<u>21.232</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>35.928</u>
	Kortfristede aktiver	
	Varebeholdninger	
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	37.544
		<u>37.544</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.400
	Andre tilgodehavender	3.256
		<u>50.656</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>88.200</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>124.128</u></u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
5	Selskabskapital	1
	Overført resultat	-77.355
	Egenkapital i alt	<u>-77.354</u>
	Kortfristede forpligtelser	
	Gæld til banker	180.066
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	17.416
	Anden gæld	4.000
		<u>201.482</u>
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>201.482</u>
	Forpligtelser i alt	<u>201.482</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>124.128</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 22. oktober 2015 - 31. december 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 22. oktober 2015	0	0	0
Årets resultat	0	-77.355	-77.355
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1	0	1
Egenkapital 31. december 2016	<u>1</u>	<u>-77.355</u>	<u>-77.354</u>

Årsregnskab 22. oktober 2015 - 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opstalt IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger 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 22. oktober 2015 - 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien 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.

Årsregnskab 22. oktober 2015 - 31. december 2016

Noter

	2015/16 15 mdr.
kr.	
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	3.158
	<u>3.158</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-21.232
	<u>-21.232</u>
4 Materielle aktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.	
Tilgange	15.560
Kostpris 31. december 2016	15.560
Værdireguleringer 22. oktober 2015	0
Værdireguleringer 31. december 2016	0
Afskrivninger	864
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	864
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>14.696</u>
5 Selskabskapital	
Selskabskapitalen har udviklet sig således det seneste år.	
	Åbningsbalance pr. 22. oktober 2015
kr.	
Stiftelse	1
	<u>1</u>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
Andre eventualforpligtelser	
Ingen eventualforpligtelser.	
7 Sikkerhedsstillelser	
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.	