

Firmadeal IVS

Østrupvej 94
8930 Randers NØ

CVR.nr.: 37 19 80 80

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 2/11 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. august 2017

Frands Waldeck Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 2/11 2015 - 31/12 2016	8.
Balance pr. 31/12 2016	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

Firmadeal IVS
Østrupvej 94
8930 Randers NØ

CVR.nr.: 37 19 80 80

Hjemstedskommune: Randers

Regnskabsperiode: 2/11 2015 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 2/11 2015

Direktion

Frands Waldeck Carlsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Firmadeal IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2/11 2015 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 7. august 2017

Direktion

.....
Frands Waldeck Carlsen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2/11 2015 - 31/12 2016

Note		<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	62.356
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	62.356
1	Skat af årets resultat	-13.706
	ÅRETS RESULTAT	48.650
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	48.650
	I ALT	48.650

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
2 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>83.880</u>
Tilgodehavender i alt	<u>83.880</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>83.880</u>
AKTIVER I ALT	<u>83.880</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
Virksomhedskapital	200
3 Overført resultat	<u>48.650</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>48.850</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750
Anden gæld	<u>31.280</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.030</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>35.030</u>
PASSIVER I ALT	<u>83.880</u>
4 Eventualforpligtelser	
5 Going concern	
6 Hovedaktivitet	

NOTER

2015/2016

(14 mdr.)

Note 1 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	13.706
Regulering af skatter for tidligere år	0
	<hr/>
	13.706

Note 2 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort 83.880 kr. og er ikke blevet forrentet.

Lånet er ikke indfriet inden statusdagen.

Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	48.650
	<hr/>
	48.650

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Waldeck Holding IVS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Waldeck Holding IVS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Note 5 - Going concern

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og krav om reetablering af kapitalen. Ledelsen har givet tilsagn om fortsat finansiering til den løbende drift. Selskabets aktionær har givet tilsagn om reetablering af kapitalen ved nyt kapitalindskud.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabets årsrapport skal aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Note 6 - Hovedaktivitet

NOTER

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel med varer til virksomheder, samt erhver i forbindelse hermed stående virksomhed.