

*IMS Service Aps
Silovej 8
9900 Frederikshavn*

CVR-nr: 35 20 82 40

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2013 - 30. september 2014*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/3 2015

Iben M. Simonsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

IMS Service Aps
Silovej 8
9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 35 20 82 40
Stiftet: 1. januar 2013
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Iben Maibritt Simonsen

Direktion

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Jernbanegade 4-8
9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for IMS Service Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Frederikshavn, den 27 / 2 2015

Direktion

Iben Maibritt Simonsen

Til den daglige ledelse i IMS Service Aps

Jeg har opstillet årsregnskabet for IMS Service Aps for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, den 27/2 2015

Lars P Revision

Lars Pedersen
Registreret revisor HD

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive virksomhed med rengøring og hjemmeservice samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 757 hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets resultat er genereret ved leverance af personligt pleje og praktisk hjælp i kommunalt regi samt privat- og erhvervsrengøring.

Der forventes mindre indtjening ved leverancer i kommunalt regi i de kommende år.

Der forventes vækst og øget indtjening ved øvrige aktiviteter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, ud over det ovenfor nævnte.

GENERELT

Årsregnskabet for IMS Service Aps for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet IBKU Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14	2013 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	14.994.512	2.065
1 Personaleomkostninger	13.794.642-	1.521-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	65.384-	36-
DRIFTSRESULTAT	1.134.486	508
Andre finansielle indtægter	847	0
Andre finansielle omkostninger	113.626-	14-
RESULTAT FØR SKAT	1.021.707	494
2 Skat af årets resultat	264.617-	123-
ÅRETS RESULTAT	757.090	371
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	300
Overført resultat	157.090	71
DISPONERET I ALT	757.090	371

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013 kr. 1000
Goodwill.....	60.000	80
Immaterielle anlægsaktiver	60.000	80
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	60.023	79
Kørende materiel	105.512	0
Materielle anlægsaktiver	165.535	79
Andre tilgodehavender	78.800	19
Finansielle anlægsaktiver	78.800	19
ANLÆGSAKTIVER	304.335	178
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	5.000	5
Varebeholdninger	5.000	5
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.392.653	292
Andre tilgodehavender	48.769	47
Periodeafgrænsningsposter.....	102.248	0
Tilgodehavender	1.543.670	339
Likvide beholdninger	2.817.148	717
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.365.818	1.061
AKTIVER	4.670.153	1.239

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	160.000	160
Overført resultat	228.416	71
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	300
3 EGENKAPITAL	988.416	531
Hensættelse til udskudt skat	0	14
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	14
Kreditinstitutter	85.765	0
Langfristede gældsforpligtelser	85.765	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	63.000	0
Anden gæld	2.860.501	585
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	672.471	109
Kortfristede gældsforpligtelser	3.595.972	694
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.681.737	694
PASSIVER	4.670.153	1.239

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2013/14	2013 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.202.041	1.397
Pensioner	1.210.102	84
Andre omkostninger til social sikring	382.499	40
Personaleomkostninger i alt	13.794.642	1.521
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	278.347	109
Udskudt skat.....	13.730-	14
Skat af årets resultat i alt.....	264.617	123

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	160.000	0	0	160.000
Overført resultat	71.326	0	157.090	228.416
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	300.000-	600.000	600.000
	531.326	300.000-	757.090	988.416

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået 18 stk. operationel leasingkontrakter på Citroén varevogne med en gennemsnitlig månedlig leasing ydelse på ca.t.kr. 24. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 38 måneder med en samlet restleasingydelse samt restværdi på i alt ca.t.kr.1.178.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

NOTER

	2013
2014	kr. 1000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for nom t.kr 150 bankgaranti stillet af pengeinstitut er indestående på bankkonto t.kr. 220 pantsat.

Der er afgivet fordringspant på kr. 1.500.000 overfor Nordjyske Bank A/S.