

I M C E DENMARK A/S

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/12/2012

Jesper Kappel Skovlund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

I M C E DENMARK A/S

Blokken 37

3460 Birkerød

Telefonnummer: 36775600

e-mailadresse: i.m.c.e@mail.dk

CVR-nr: 29832250

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS

Frederiksborgvej 54

3450 Allerød

CVR-nr: 26291593

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for I.M.C.E. Denmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Birkerød, den 20/12/2012

Direktion

Karsten van Noortwijk
Direktør

Bestyrelse

Edith van Noortwijk

Karsten van Noortwijk

Jesper Kappel Skovlund

Villem van Noortwijk
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i I M C E DENMARK A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I M C E DENMARK A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 3, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital pr. 30. juni 2012. I henhold til selskabsloven er ledelsen ved at foretage handlinger med henblik på at reetablere kapitalen. Vi henviser til ledelsesberetningen hvori ledelsens forslag til reetablering fremgår.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, 20/12/2012

Anette Thomasen
Registeret revisor – medlem af danske revisorer FSR
Kompas Revision, Registrerede Revisorer ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handelsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet for 2011/2012 må betragtes som utilfredsstillende. Ved regnskabsårets afslutning blev der foretaget nedskæringer i personaleomkostninger, da det blev erkendt at forventede større ordre ikke ville blive modtaget.

Virksomheden har derfor foretaget nedskæringer i driftsudgifterne, og ændret fokus på de erkendte lønsomme kerneforretninger med henblik på fortsat drift.

Virksomheden har truffet aftale med et produktionsselskab om samarbejde om design og produktion, for derved at øge tilgangen og omsætningen på kendte produkter, som der i indeværende regnskabsår ikke har været adgang til.

Regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Fremadrettet satses mere på egen produktion og egne agenturer med henblik på detail- salg. På nuværende tidspunkt er der en omsætningsfremgang på ca. 100% i forhold til den tilsvarende periode i 2011.

Virksomheden vil blive tilført kapital kr. 550.000 på generalforsamlingsdatoen, og forventer med nedskæringerne i driften og øget omsætning at kunne fremvise et overskud for næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

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, handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber er sket inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

VAREFORBRUG

Vareforbrug indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, reklame, lokaler, autodrift, administration, mindre nyanskaffelser, operationelle leasingaftaler mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. samt konstaterede og hensatte tab på tilgodehavender.

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.

Balance**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv.

Der foretages nedskrivning til genanskaffelsesværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

EGENKAPITAL - UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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 25%.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, og leverandørgæld indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efter følgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		796.262	2.019.192
Personaleomkostninger		-1.677.792	-1.712.384
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.560	-33.269
Resultat af ordinær primær drift		-914.090	273.539
Øvrige finansielle omkostninger		-155.920	-107.782
Ordinært resultat før skat		-1.070.010	165.757
Ekstraordinært resultat før skat		-1.070.010	165.757
Skat af årets resultat		4.159	-59.452
Årets resultat		-1.065.851	106.305

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.937	96.497
Materielle anlægsaktiver i alt		63.937	96.497
Anlægsaktiver i alt		63.937	96.497
Fremstillede varer og handelsvarer		1.264.128	1.483.761
Varebeholdninger i alt		1.264.128	1.483.761
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.251	445.953
Udskudte skatteaktiver		21.334	17.175
Andre tilgodehavender		111.858	134.977
Tilgodehavender i alt		271.443	598.105
Likvide beholdninger		1.456	1.576
Omsætningsaktiver i alt		1.537.027	2.083.442
AKTIVER I ALT		1.600.964	2.179.939

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	1	500.000	500.000
Overført resultat		-1.759.738	-693.887
Egenkapital i alt	2	-1.259.738	-193.887
Gæld til banker		43.492	65.620
Langfristede gældsforpligtelser i alt		43.492	65.620
Gæld til banker		743.650	399.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser		849.865	1.051.378
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		152.616	152.616
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		61.696	0
Anden gæld		1.009.383	704.239
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.817.210	2.308.206
Gældsforpligtelser i alt		2.860.702	2.373.829
PASSIVER I ALT		1.600.964	2.179.939

Noter

1. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktie-/anpartskapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	-693.887	-193.887
Årets resultat	0	-1.065.851	-1.065.851
Egenkapital ultimo	500.000	-1.759.738	1.259.738

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev ikke som forventet, da virksomhedens største statelige kunde fortsat har stop af indkøb.

Ledelsen har derfor afskediget medarbejdere, som havde med salg til denne kunde at gøre. På denne måde er personaleomkostningerne reduceret.

Ledelsen har ligeledes ændret på varesortimentet, så den lønsomme kerne er tilbage.

Der forventes ikke at være likviditetsmæssige problemer de næste 12 måneder.

Regnskabet er udfra ovenstående aflagt med fortsat drift for øje.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant på kr. 1.000.000, der giver pant i anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør kr. 1.466.316. Virksomhedspantet er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Der er ejendomsforbehold i driftsmiddel på kr. 87.556, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 63.937.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 21. dec 2012.