

IMCE DENMARK A/S

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/12/2013

Jesper Skovlund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

IMCE DENMARK A/S

Blokken 37

3460 Birkerød

Telefonnummer: 36775600

e-mailadresse: info@imce.dk

CVR-nr: 29832250

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for IMCE 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.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion

Karsten Bo Petersen van Noortwijk

Bestyrelse

Nils Alsing-Frederiksen

Karsten Bo Petersen van
Noortwijk

Edith Wilhelmina Maria Petersen van
Noortwijk

Jesper Kappel Skovlund

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handelsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet for 2012/2013 må betragtes som acceptabelt, da resultatopgørelsen udviser et mindre overskud. Dette skyldes blandt andet at omsætningen er øget med 43 %.

Ændret fokus på kerneområder har i regnskabet udmøntret sig i denne omsætningsstigning på trods af nedskæringer i omkostningerne, særlig lønomkostninger.

Regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Fremadrettet satses mere på egen produktion og egne agenturer med henblik på detailsalg.

Der er efter regnskabsårets afslutning åbnet ny webshop med jagtbeklædning og jagttilbehør.

Dette er sket uden øgning af personale og lager, således at der forventes en større indtjening i det kommende 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 finansiell 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 finansiel 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdi.

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 24,5%.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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 nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.589.162	796.262
Personaleomkostninger		-1.378.956	-1.677.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.750	-32.560
Resultat af ordinær primær drift		185.456	-914.090
Andre finansielle indtægter		2.023	0
Øvrige finansielle omkostninger		-110.495	-155.920
Ordinært resultat før skat		76.984	-1.070.010
Ekstraordinært resultat før skat		76.984	-1.070.010
Skat af årets resultat		-21.334	4.159
Årets resultat		55.650	-1.065.851

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.187	63.937
Materielle anlægsaktiver i alt		39.187	63.937
Anlægsaktiver i alt		39.187	63.937
Fremstillede varer og handelsvarer		948.532	1.264.128
Varebeholdninger i alt		948.532	1.264.128
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		631.473	138.251
Udskudte skatteaktiver		0	21.334
Andre tilgodehavender		133.303	111.858
Tilgodehavender i alt		764.776	271.443
Likvide beholdninger		584	1.456
Omsætningsaktiver i alt		1.713.892	1.537.027
AKTIVER I ALT		1.753.079	1.600.964

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	1	500.000	500.000
Overført resultat		-1.704.088	-1.759.738
Egenkapital i alt	2	-1.204.088	-1.259.738
Gæld til banker		0	43.492
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	43.492
Gæld til banker		560.288	743.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		905.005	849.865
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		152.616	152.616
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		57.976	61.696
Anden gæld		1.281.282	1.009.383
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.957.167	2.817.210
Gældsforpligtelser i alt		2.957.167	2.860.702
PASSIVER I ALT		1.753.079	1.600.964

Noter

1. Registreret kapital mv.

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	-1.759.738	-1.259.738
Årets resultat	0	55.650	55.650
Egenkapital ultimo	500.000	-1.704.088	-1.204.088

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selvom 2012/2013 ikke gav så stort overskud som håbet, har virksomheden dog vendt det negative resultat til et positivt resultat.

Med nyt sortiment, samt forventet projekter med staten, forventes et større overskud i 2013/2014.

Endvidere forventes det, at der i 2013/2014 ikke sker ydeligere stingninger i faste omkostninger.

Ledelsen vil forsat fokusere på det varesortimentet, der udgør den lønsomme kerne.

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

Regnskabet er ud fra 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 2013 udgør kr. 1.580.000. Virksomhedspantet er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Der er ejendomsforbehold i driftsmiddel på kr. 42.662, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 39.187.