

# **I M C E DENMARK A/S**

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**22/12/2014**

---

**Jesper Skovlund**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

I M C E DENMARK A/S

Blokken 37

3460 Birkerød

Telefonnummer: 36775600

e-mailadresse: info@imce.dk

CVR-nr: 29832250

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 for I M C E Denmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 19/12/2014

## Direktion

Karsten Bo Petersen van Noortwijk

## Bestyrelse

Jesper Kappel Skovlund

Edith Wilhelmina Maria Petersen van  
Noortwijk

Karsten Bo Petersen van  
Noortwijk

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

TIL AKTIONÆRERNE I I M C E DENMARK A/S

Vi har opstillet medfølgende regnskab for perioden 1. juli 2013 til 30. juni 2014 for I.M.C.E. Denmark A/S på grundlag af oplysninger, ledelsen har tilvejebragt. Regnskabet omfatter balancen pr. 30. juni 2014, resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2013/14 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med International standard om beslægtede opgaver.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette regnskab i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Regnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af delregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med IFRS for SMV.

Allerød, 19/12/2014

Anette Thomasen  
registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR  
KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER APS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet for 2012/2013 må betragtes som utilfredsstillende. Efter regnskabsårets afslutning blev der igen foretaget nedskæringer i personaleomkostninger, således at antal ansatte er afstemt med selskabets aktiviteter.

Virksomheden fortsætter med at have fokus på de erkendte lønsomme kerneforretninger med henblik på fortsat drift.

Regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Fremadrettet satses mere på egne agenturer med henblik på detailsalg og mindre distribution. På nuværende tidspunkt er der en omsætningsfremgang på ca. 100% i forhold til den tilsvarende periode i 2013.

Selskabet vil blive tilført kapital kr. 200.000 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.

## Generelt

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.

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

Tilgodehavender, gæld og andre 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 produktionsomkostninger.

## 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.

### PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

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

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration og mindre nyanskaffelser.

### 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, 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.

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

Driftsmateriel og inventar 8 år

Aktiver med en begrænset levetid og en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### VAREBEHOLDNINGER

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

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til 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 er værdiforringet.

### 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

### GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>445.687</b>	<b>1.589.162</b>
Personaleomkostninger .....		-1.122.591	-1.378.956
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-24.750	-24.750
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-701.654</b>	<b>185.456</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	2.023
Øvrige finansielle omkostninger .....		-172.793	-110.495
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-874.447</b>	<b>76.984</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-874.447</b>	<b>76.984</b>
Skat af årets resultat .....		0	-21.334
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-874.447</b>	<b>55.650</b>

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		14.437	39.187
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>14.437</b>	<b>39.187</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>14.437</b>	<b>39.187</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		954.870	948.532
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>954.870</b>	<b>948.532</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		341.406	631.473
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		52.034	0
Andre tilgodehavender .....		85.996	133.303
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>479.436</b>	<b>764.776</b>
Likvide beholdninger .....		1.043	584
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.435.349</b>	<b>1.713.892</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.449.786</b>	<b>1.753.079</b>

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....	1	1.280.000	500.000
Overført resultat .....		-2.578.535	-1.704.088
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-1.298.535</b>	<b>-1.204.088</b>
Gæld til banker .....		530.141	560.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		673.297	905.005
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	152.616
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		616	57.976
Anden gæld .....		1.544.267	1.281.282
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.748.321</b>	<b>2.957.167</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.748.321</b>	<b>2.957.167</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.449.786</b>	<b>1.753.079</b>

# Noter

## 1. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 1.280.000 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	-1.704.088	-1.204.088
Årets resultat	780.000	-874.447	-94.447
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.280.000</b>	<b>-2.578.535</b>	<b>-1.298.535</b>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed om fortsat drift

Regnskabsåret blev ikke som forventet, da omsætningen svigtede, og konkurrencen har gjort, at der tjenes mindre på varerne.

Ledelsen har derfor afskediget 1 medarbejder, og på denne måde er personaleomkostningerne reduceret.

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

Ledelsen har tilsagn om, at der på generalforsamlingsdagen indskydes yderligere kr. 200.000 i selskabskapital. Ledelsen fortsætter med at finde nye investorer og derved øge selskabskapitalen.

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

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter kr. 18.561 er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør kr. 14.437 .

Selskabet har udstedt virksomhedspant på kr. 1.000.000, der giver pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger samt anlægsaktiver hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør kr. 1.310.713.

Virksomhedspantet er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

## 5. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Karsten van Noortwijk, Fuglesangsvej 50, 3460 Birkerød

Jesper Kappel Skovlund, Hovedgaden 38c, 3460 Birkerød

W.F.N.Beheer en Management B.V., Zuidzijde Haven 8, NL-3252 BZ Goedereede

Muhammad Babar Malik, Petersborgvænget 20, 2. th, 3400 Hillerød