

I M C E DENMARK APS

Blokken 37
3460 Birkerød

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/12/2015

Karsten van Noortwijk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

I M C E DENMARK APS

Blokken 37

3460 Birkerød

Telefonnummer: 36775600

CVR-nr: 29832250

Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 17/12/2015

Direktion

Karsten Bo Petersen van Noortwijk

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 12.800 kr. pr. enhed indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		215.434	445.687
Personaleomkostninger		-1.037.811	-1.122.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.437	-24.750
Resultat af ordinær primær drift		-836.814	-701.654
Øvrige finansielle omkostninger		-64.081	-172.793
Ordinært resultat før skat		-900.895	-874.447
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		-900.895	-874.447

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14.437
Materielle anlægsaktiver i alt		0	14.437
Anlægsaktiver i alt		0	14.437
Fremstillede varer og handelsvarer		319.409	954.870
Varebeholdninger i alt		319.409	954.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.607	341.406
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	52.034
Andre tilgodehavender		69.179	85.996
Tilgodehavender i alt		114.786	479.436
Likvide beholdninger		6.007	1.043
Omsætningsaktiver i alt		440.202	1.435.349
Aktiver i alt		440.202	1.449.786

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		1.280.000	1.280.000
Overført resultat		-3.479.430	-2.578.535
Egenkapital i alt	1	-2.199.430	-1.298.535
Gæld til banker		189.190	530.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser		339.796	673.297
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		172.966	616
Anden gæld		1.937.680	1.544.267
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.639.632	2.748.321
Gældsforpligtelser i alt		2.639.632	2.748.321
Passiver i alt		440.202	1.449.786

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.280.000	-2.578.535	-1.298.535
Årets resultat	0	-900.895	-900.895
Egenkapital ultimo	1.280.000	-3.479.430	-2.199.430

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er at drive handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

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 alle medarbejdere, og på denne måde er personaleomkostningerne reduceret.

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

Regnskabet er ud fra ovenstående aflagt med fortsat drift for øje.