



Implemental ApS

*Algade 38, 2. th.
4000 Roskilde*

Cvr.nummer: 33 97 02 42

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2012 til 30. september 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. december 2013

Peter Matthiesen
Dirigent

Helligkorsvej 33 C
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Implemental ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår ligesom årsregnskabet for næste år heller ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. december 2013

Direktion

Peter Matthiesen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Implemental ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Implemental ApS for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vort review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på anvendt regnskabspraksis, hvoraf det fremgår, at ledelsen har valgt at aflægge regnskabet efter nettorealiseringsprincippet, som følge af virksomhedens nedlukning, jf. de beskrevne forhold i note 1.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og der henvises til note 1.

Roskilde, den 3. december 2013

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS

Ulla Lærke

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Implemental ApS Algade 38, 2. th. 4000 Roskilde
	Telefon: 51 49 02 58 Cvr.nr.: 33 97 02 42 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Peter Matthiesen
Revisor	Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS Helligkorsvej 33C 4000 Roskilde
Ejerforhold	Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5 % af stemmerne: Implemental Holdning ApS Algade 38, 2. th 4000 Roskilde



LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af konsulentvirksomhed vedr. IT service og tilknyttede aktiviteter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i år haft et underskud på kr. 204.358.

Virksomheden indstillet sin drift og det er hensigten at selskabet skal likvideres i løbet af næste år.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin aktiekapital og vil blive likvideret i løbet af næste år.

Som følge heraf er regnskabet aflagt på et ikke Going Concern princip og opgjort efter nettorealiseringsprincippet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Implemental ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Grundet selskabets snarlige lukning er årsregnskabet opstillet efter nettorealiseringsprincippet.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene fra årsregnskabet 2011/12 udgør perioden 26. oktober 2011 - 30. september 2012.

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.

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”.

Nettoomsætning

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 danske koncernforbundne virksomheder.

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

BALANCEN

Tilgodehavender

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

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi. Beløbet afsættes ikke i regnskabet men oplyses i noterne.

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.

Gældsforpligtelser

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



RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2012 - 30. SEPTEMBER 2013

	2012/13	2011/12 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	727.687	928
3 Personalemkostninger.....	931.968-	585-
DRIFTSRESULTAT	204.281-	343
Andre finansielle omkostninger	77-	1-
RESULTAT FØR SKAT	204.358-	342
Skat af årets resultat.....	0	90-
ÅRETS RESULTAT	204.358-	252
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100
Overført resultat.....	204.358-	152
DISPONERET I ALT	204.358-	252



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

AKTIVER

	2013	2012
		kr. 1000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.828	344
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4
Tilgodehavender	1.828	348
Likvide beholdninger	127.780	161
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	129.608	509
AKTIVER	129.608	509



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

PASSIVER

	2013	2012 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat.....	52.758-	152
4 EGENKAPITAL.....	27.242	232
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.434	51
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	85.499	0
Selskabsskat.....	0	90
Anden gæld.....	5.433	36
Udbytte for regnskabsåret.....	0	100
Kortfristede gældsforpligtelser	102.366	277
GÆLDSFORPLIGTELSE	102.366	277
PASSIVER	129.608	509
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

2013

2012

kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet vil blive lukket ned i løbet af det kommende år.

Selskabet har tab mere end 50 % af sin aktiekapital og selskabet vil blive likvideret i løbet af næste regnskabsår.

Som følge af ovenstående er regnskabet aflagt på et ikke Going Concern princip og opgjort efter netrealisationsprincippet.

2 Selskabets hovedaktivitet

IT-service og tilknyttede aktiviteter.

3 Personaleomkostninger

Lønninger	758.920	524
Pensioner	168.000	56
Andre omkostninger til social sikring	5.048	5
Personaleomkostninger i alt	931.968	585

4 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	151.600	204.358-	52.758-
	231.600	204.358-	27.242

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 og multipla heraf.

5 Eventualposter mv.

Skatteaktiv udgør kr. 49.975 Beløbet er ikke medtaget som aktiv i regnskabet.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionforpligtelser udover det i regnskabet anførte.