



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Hovedgaden 57
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2012

IM Holding Skals ApS

Sønderballevej 4
8832 Skals

CVR nr. 27428363

(9. regnskabsår)

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2013

Dirigent

Ivan Mogensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012	Side	10
Balance pr. 31. december 2012	Side	11
Noter	Side	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

IM Holding Skals ApS
Sønderballevej 4
8832 Skals

CVR-nr.:

27428363

Stiftelsesdato:

06.11.03

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Ivan Mogensen

Revisor:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals
k0714

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for IM Holding Skals ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 31. maj 2013

Direktion:

Ivan Mogensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IM Holding Skals ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IM Holding Skals ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. 31. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende regnskabsår er sikret.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over kr. 62.500 af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. I øvrigt henvises der til note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Skals, den 31. maj 2013

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2012 udviser et resultat på kr. -908.248, hvilket er utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 kr. -439.952.

Selskabet har således tabt over kr. 62.500 af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. Eftersom det associerede selskab, Midtbus A/S, har tilsagn om finansiering for de kommende 12 måneder, og opnået overskud pr. 30. april 2013 svarende til det udarbejdede budget for 2013, vurderes det at IM Holding ApS kan fortsætte driften de kommende 12 måneder. Derudover forventes der fremtidige overskud i det associerede selskab, hvorved IM Holding ApS kan retablere egenkapitalen over en årrække.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2012 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012

Note	2012	2011
Bruttotab	-6.250	-15.000
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-864.415	-53.229
Resultat af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	0	200
Andre finansielle indtægter	0	1.405
Andre finansielle omkostninger	-37.583	-39.685
Resultat før skat	-908.248	-106.309
2. Skat af årets resultat	0	-20.000
ÅRETS RESULTAT	-908.248	-126.309
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-101.887	-149.829
Overført resultat	-806.361	23.520
Disponeret i alt	-908.248	-126.309

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>451.887</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>451.887</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>451.887</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>29.490</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>29.490</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>7.317</u>	<u>8.317</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>7.317</u>	<u>8.317</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.317</u>	<u>37.807</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>7.317</u></u>	<u><u>489.694</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
4. Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	101.887
Overført resultat	-564.952	-171.119
Egenkapital i alt	-439.952	55.768
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	287.587	276.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt	287.587	276.900
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	42.000	50.000
Anden gæld	117.682	107.026
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	159.682	157.026
Gældsforpligtelser i alt	447.269	433.926
PASSIVER I ALT	7.317	489.694

- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6. Eventualaktiver

Noter

1. Going concern

Eftersom det associerede selskab, Midtbus A/S, har tilsagn om finansiering for de kommende 12 måneder, og opnået overskud pr. 30. april 2013 svarende til det udarbejdede budget for 2013, vurderes det at IM Holding ApS kan fortsætte driften de kommende 12 måneder. Derudover forventes der fremtidige overskud i det associerede selskab, hvorved IM Holding ApS kan retablere egenkapitalen over en årrække.

	2012	2011
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-20.000
	<u>0</u>	<u>-20.000</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	350.000	350.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	101.887	476.119
Andel af årets resultat	-864.415	-53.229
Modtaget udbytte i årets løb	0	-96.600
Op-/nedskrivning af kapitalandele til 0 kr.	412.528	0
Værdireguleringer, ultimo	<u>-350.000</u>	<u>326.290</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>676.290</u>
Midtbus A/S		
Ejerandel	50%	50%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	-1.728.830	-106.458
Egenkapital	-825.059	903.771
4. Selskabskapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet 100% solidarisk kaution for det underliggende selskabs engagement med Danske Andelskasser Bank A/S.

6. Eventualaktiver

Værdi af udskudt skatteaktiv

44.976

34.268