



Implemental Holding ApS

*Algade 38, 2. th
4000 Roskilde*

Cvr.nummer: 33 96 82 05

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

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Roskilde, den 4. december 2013

Direktion

Peter Matthiesen

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Roskilde, den 6. december 2013

Dirigent

Peter Matthiesen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Implemental Holding ApS**Påtegning på årsregnskabet**

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

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.



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Roskilde, den 4. december 2013

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS

Ulla Lærke

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Implemental Holding ApS
Algade 38, 2. th
4000 Roskilde

Telefon: 51 49 02 58
E-mail: petermatthiesen@hotmail.com

Cvr.nr.: 33 96 82 05
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:

Peter Matthiesen
Algade 38, 2. th
4000 Roskilde



LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at erhverve og eje anparter i datterselskaber.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i år haft et underskud på kr. 63.020.

Det er hensigten at selskabet likvideres i det kommende 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 Holding 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.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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.

Sammenligningstal fra sidste regnskabsår udgør perioden 24. oktober 2011 - 30. september 2012.

Generelt om indregning og måling

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

Selskabet har ingen nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 gældsmetode 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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi. Udskudt skatteaktiv afsættes ikke i balancen 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
Indtægter af kapitalandele	0	100.000
Andre eksterne omkostninger	6.486-	9.045-
DRIFTSRESULTAT	6.486-	90.955
Andre finansielle omkostninger	56.553-	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	63.039-	90.955
3 Skat af årets resultat.....	19	1.250
ÅRETS RESULTAT	63.020-	92.205
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	63.020-	92.205
DISPONERET I ALT	63.020-	92.205



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

AKTIVER

	2013	2012
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.242	80.000
Finansielle anlægsaktiver	27.242	80.000
ANLÆGSAKTIVER	27.242	80.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	85.499	100.000
Udskudt skatteaktiv	0	1.250
Tilgodehavender	85.499	101.250
Likvide beHoldinger	94.514	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	180.013	101.250
AKTIVER	207.255	181.250



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	29.185	92.205
5 EGENKAPITAL.....	109.185	172.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	4.045
Selskabsskat.....	92.070	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	98.070	9.045
GÆLDSFORPLIGTELSE	98.070	9.045
PASSIVER.....	207.255	181.250
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

2012/13

2011/12

1 Usikkerhed om fortsat drift

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

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

2 Selskabets hovedaktivitet

At erhverve anpartar i datterselskaber.

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat.....	0	1.250-
Regulering af tidligere års skat.....	19-	0
	<u>19-</u>	<u>1.250-</u>

2013

2012

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris, primo.....	80.000	0
Tilgang i årets løb.....	0	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Årets af-/nedskrivninger.....	52.758-	0
	<u>52.758-</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2013	52.758-	0
	<u>52.758-</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013.....	<u>27.242</u>	<u>80.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Implemental ApS	100%	27.242	-204.358



NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	92.205	63.020-	29.185
	<u>172.205</u>	<u>63.020-</u>	<u>109.185</u>

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

6 Eventualposter mv.

Skatteaktiv udgør kr. 1.600. Beløbet er ikke medtaget som aktiv i årsregnskabet.

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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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