

IMA DATA ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/12/2013

Søren Blume Høj
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	IMA DATA ApS	
	Harløsevej 245	
	3400 Hillerød	
	CVR-nr:	78786116
	Regnskabsår:	01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Nordea, Hillerød	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dagsdato aflagt årsrapporten for 2012/13 for IMA DATA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre selskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat, ud fra en betragtning som er fortsættende selskab.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen indeholder.

Selskabet har fra næste regnskabsår fravalgt revisionspligt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerør, den 20. december 2013

Direktion

.....
Søren Blume Høj

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. december 2013.

Dirigent

.....
Søren Blume Høj

Hillerød, den 20/12/2013

Direktion

Søren Blume Høj

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har for næste år fravalgt revisionspligt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejerne af IMA DATA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for IMA DATA ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvar for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisor lovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske regler samt planlægger og udfører revisionen for at opnå en 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 effekten 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold.

Jeg er valgt som revisor for selskabet efter regnskabsårets udløb, den 8. november 2013, og har således ikke observeret optællingen af det fysiske varelager ved regnskabsårets udløb. Ved en kontroloptælling den 19. november 2013, blev varelagerets fysikke tilstedeværelse konstateret, men den foretagne lagerregistrering er ikke tilstrækkelig sikker, idet et vatenummer kan forekomme både som et positivt tal og et andet sted som et negativt tal, selv om den samlede mængde ofte passede. Prisansættelsen blev også forsøgt kontrolleret og var rimelig sikker. For at konstatere om det opgjorte vatelager på 19. november 2013, kr. 373.841 var rimeligt opgjort, er der foretaget en bruttoavance kontrol, der viser at bruttoavance procenten inden for de sidste 2 år og i perioden til optællingen pr. 19. november var nogenlunde konstant på ca. 35%. På dette grundlag er det min formodning, at det i årsregnskabet opgjorte varelager kr. 404.629 er korrekt opgjort.

Selskabets bogføring og bilags dokumentation har været mangelfuld, men anses for at være et rimeligt grundlag for det udarbejdede årsregnskab.

Kedelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift, selv om hele egenkapitalen er tabt. Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabet får en positiv tilkendegivelse fra banken om, at denne er villig til at financiere den fortsatte drift i en given periode fremover. Der er igangværende forhandlinger med banken om denne finansiering, der har resulteret i, at banken vil fortsætte kreditfaciliteterne såfremt fremtidige aktuelle periodebalancer ikke giver anledning til bemærkninger. Dette skulle kunne forudsætte, at selskabet kan betragtes som en "going concern". Der er afledelsen udarbejdet et budget, der viser at resultatet vise et pænt overskud. Dette budget er ikke revideret.

Konklusion med forbehold

Det er min opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de forbehold, der er beskrevet i grundlag og konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013, samt af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Det i balancen opgjorte udskudte skatteaktiv kr. 109.655 er kun værdifuldt, såfremt selskabet er i stand til at indtjene fremtidige overskud. Aktivet er ikke reguleret i indeværende regnskabsår.

Værdien af de i note 11 nævnte aktier er vurderet til forventet kurs på en aktieudvidelse i januar 2014, den indre værdi er opgjort til kr. 115,220.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg

NIELS HOUGAARD SKIPPER

Ledelsesberetning

Denne ledelseserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for IMI DATA ApS for året 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Revisionen udføres med formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt denne giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2013, og af resultat af dets aktivitet for året 2012/13 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens ansvar at aflægge årsregnskabet således, at dette giver et retvisende billede i overensstemmelse med lovgivningen og eventuelle standarders krav samt krav ifølge vedtægterne, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passive, finansielle stilling og resultat. Jeg bekræfter efter min bedste overbevisning følgende forhold:

Regnskabet er trods årets store tab med negativ egenkapital til følge, aflagt med fortsat drift for øje, idet selskabet efter flytning og minimering af ansatte, har fået en størrelse, hvor det eksisterende kundegrundlag, samt ændret indkøbspolitik, med minimering af varelageret til følge, giver mulighed for en væsentlig overskudsgivende drift i fremtiden, dette er delvist vist i årsregnskabet, hvor den ordinære drift har givet overskud.

Der er løbende forhandlinger med banken om en fortsættelse af den nuværende finansiering baseret på rimelig afvikling af bankgælden fremover.

Der er ikke uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre, der har haft en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Jeg har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt generalforsamlingsreferater og lignende til rådighed.

Jeg bekræfter fuldstændigheden af de oplysninger vedrørende eventuelle nærtstående parter.

Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Årsregnskabet indeholder samtlige oplysninger, der er nødvendige til bedømmelse af årets udvikling og finansielle stilling.

Virksomheden har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Følgende er korrekt indarbejdet og, hvor det er relevant, også tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet:

- a. Oplysning om transaktioner med eventuelle nærtstående parter.
- b. tab forårsaget af købs- og salgsforpligtelser.
- c. Aftaker og optioner om tilbagekøb af aktiver, der tidligere er solgt.
- d. Pantsætninger af eller sikkerhedsstillelser i aktiver.

Jeg har ikke planer om at ændre aktivitetslinier eller andre planer eller intentioner, som vil medføre overskydende eller ukurante varer.

Virksomheden har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.

Jeg har hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle- som eventualforpligtelser. Der er ingen uformelle pantsætninger af virksomhedens likvide beholdninger.

Ledelsen har ikke sørget for tilstrækkelig forsikringsdækning, et forhold som vil blive ændret, efter ombygning af virksomhedens lagerlokale.

Der er ikke, udover det i årsregnskabet anførte, i perioden efter regnskabsårets udløb og til dato indtruffet forhold af væsentlig betydning for bedømmelsen af virksomhedens indtjening og finansielle stilling, der kræver indarbejdet i årsregnskabet eller oplyst i en note i årsregnskabet.

Indeværende og de forrige 5 års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig vis.

Det kan bekræftes, at der for virksomheden føres en ejerbog ifølge selskabslovens §50, ligesom der føres en protokol over forhandlingerne på selskabets generalforsamling.

Jeg kan bekræfte, at jeg er enig i de rettelser af fejl, som revisor har foretaget til bogføringen, samt de afslutningsposter, der vedrører korrektioner til bogføringen ved ledelsens udøvelse af regnskabsmæssige skøn.

Hillerød, den 20. december 2013

Direktion

.....
Søren Blume Høj

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Årsregnskabet for IMA DATA ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog uden aktivering af yderligere udskudte skatteaktiver.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter og udgifter indregnes i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Ligeledes indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

BALANCEN

Aktiver indregnes i balancen, når aktivernes værdi kan måles, og at de vil give en fremtidig fordel for virksomheden.

Forpligtelser indregnes i balancen, når forpligtelserne kan måles, og at de vil give en fremtidig økonomisk fordel for virksomheden.

Ved indregning af aktiver og forpligtelser tages hensyn til mulige tab og risici, der er bekendt på balance dagen.

Anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver vurderes til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger, baseret på aktivernes forventede økonomiske levetid, der anslås til ca. 5 år.

Fenancielle anlægsaktiver.

Består af unoterede aktier, der værdiansættes til forventet kurs ved en i januar 2014 foreslået aktieudvidelse.

Varebeholdninger.

Varelageret er vurderet til kostpris principielt efter FIFO-metoden, eller realisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender encl. deposita og lignende optages til den nominelle værdi med fradrag for forventet tab på fordringer, der er ovetgivet til retslig incasso eller, hvor debitor på anden måde har givet udtryk for manglende betalingsevne.

Forpligtelser.

Gældsposter er opført til de nominelle værdier.

Skatter.

Skatter når beregnes omfatter såvel beregnet skat af skattepligtig indkomst, som beregnet udskudt skat.

Udskudt skat beregnes som 25% af regnskabsmæssige mer- eller mindreværdier på anlægsaktiver.

Det viste "udskudte skatteaktiv" er beregnet frem til udgangen af regnskabsåret 2011/12.

Omregning af fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løbomregnet til kurs på transaktionsdagen. Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta på balance dagen, omregnes til valutakursen på balance dagen.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		2.893.647	3.930
Vareforbrug		-1.830.886	-2.511
Ejendomsomkostninger		-213.763	-296
Administrationsomkostninger		-210.518	-273
Bruttoresultat		638.480	850
Lønninger		-334.263	-539
Pensioner		-20.258	-54
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.270	-193
Andre driftsomkostninger		-101.766	-106
Resultat af ordinær primær drift		103.923	-42
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		21.220	
Nedskrivning af finansielle aktiver		-246.503	
Øvrige finansielle omkostninger		-87.838	-110
Ordinært resultat før skat		-209.198	-152
Ekstraordinært resultat før skat		-209.198	
Skat af årets resultat			34
Årets resultat		-209.198	-118
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-209.198	-118
I alt		-209.198	-118

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.627	413
Indretning af lejede lokaler			0
Materielle anlægsaktiver i alt	1	113.627	413
Andre værdipapirer og kapitalandele		140.600	176
Andre tilgodehavender		24.550	113
Finansielle anlægsaktiver i alt		165.150	289
Anlægsaktiver i alt		278.777	702
Fremstillede varer og handelsvarer		404.629	576
Varebeholdninger i alt		404.629	576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.760	200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		269.548	119
Udskudte skatteaktiver		109.655	110
Periodeafgrænsningsposter		4.800	
Tilgodehavender i alt		571.763	429
Likvide beholdninger		3.236	2
Omsætningsaktiver i alt		979.628	1.007
AKTIVER I ALT		1.258.405	1.709

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160
Andre reserver		8.216	128
Overført resultat		-209.198	-118
Egenkapital i alt		-40.982	170
Gæld til banker		49.910	97
Langfristede gældsforpligtelser i alt		49.910	97
Gæld til realkreditinstitutter		60.000	65
Gæld til banker		833.842	702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.898	189
Anden gæld		221.737	405
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	81
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.249.477	1.442
Gældsforpligtelser i alt		1.299.387	1.539
PASSIVER I ALT		1.258.405	1.709

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	1485795	
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	-66928	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	xxx.xxx	818.867	
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-1072763	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-78270	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	445793	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-705240	-xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	113627	xxx.xxx

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

Som sikkerhed for mellemværende med Nordea er givet virksomhedspant i varelager, driftsmidler og aktier i Virogates A/S.

Ledelsen har afgivet selvskyldnerkaution over for Nordea's mellemv.rende.