

IMA DATA ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/11/2014

Søren Blume Høj

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

IMA DATA ApS

Harløsevej 245

3400 Hillerød

Telefonnummer: 70231220

e-mailadresse: sb@imadata.dk

CVR-nr: 78786116

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse

Nordea, Hillerød

Revisor

Registreret revisor Niels Skipper

Rolighedsvej 2D

4220 Korsør

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/2014 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 et fortsættende selskab.

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

Selskabet har i h t årsregnskabsloven § 135 fravalgt revisionspligt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10/11/2014

Direktion

Søren Blume Høj
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fortsat i h t årsregnskabsloven §135 fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i IMA DATA ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for IMA DATA ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Going concern Problemer med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen og i note 7 til årsregnskabet. Revisor er enig i beskrivelsen og at den er fyldestgørende. Uden at modificere min konklusion gør jeg opmærksom på, at der kan være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Jeg henviser til noten om "Going concern", hvoraf fremgår, at selskabet har tabt en betydelig del af egenkapitalen. Værdien af det aktive "udskudte skatteaktiv" har kun værdi, såfremt selskabet også fremover vil vise positive skattemæssige indkomster. Mellemregning med moderselskab kan være dubiøst, da moderselskabet har negativ egenkapital.

Korsør, den, 10/11/2014

Niels Skipper
registreret revisor
Registreret revisor Niels Skipper

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af kontor- og EDBmateriel og lignende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Jeg bekræfter efter min bedste overbevisning følgende forhold:

Regnskabet har givet et overskud, hvorved en del af den tabte egenkapital er blevet retableret, og det er ledelsens opfattelse, at denne positive udvikling også forssætter fremover.

Der er indtal dato ikke indtruffet begivenheder, der antyder, at den positive udvikling ikke skulle fortsætte.

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

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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 kræves indarbejdet i årsregnskabet eller i en note til årsregnskabet.

Indeværende års 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.

Hillrød, den 10-11-2014

Direktion

Søren Blume Høj

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Det interne regnskab er udarbejdet som klasse A-virksomhed, som et tillæg til det officielle regnskab. Det interne regnskab indeholder flere specifikationer end det officielle regnskab og er opstillet efter dækningsbidragsmetoden.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de faktureres og indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Ligeledes indregnes omkostninger til nominel værdi, når forpligtelsen er faktureret eller påtaget, herunder foretages af- og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når værdien kan måles og er til brug for fremtidig indtjening. Forpligtelser indregnes i balancen, når forpligtelsen kan måles og vil fragå i fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse

Indtægter indregnes i takt med, at de faktureres og leveres til køber og med fradrag af eventuelle rabatter. Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger indregnes, når faktura er modtaget eller forpligtelsen er aktuel, ligeledes indregnes afskrivninger og nedskrivninger i resultatopgørelsen opgjort ud fra henholdsvis restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Alle beløb er indregnet i danske kroner og er i årets løb omregnet til kurs på transaktions dagen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta på balance dagen, omregnes til valutakursen på balance dagen.

Balance

Om de anvendte vurderingsprincipper kan oplyses:

ANLÆGSAKTIVER

Anlægsaktiver er vurderet til kostpriser incl. afholdte forbedringsudgifter reguleret for foretagne afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede økonomiske levetid. Der forudsættes restværdi på aktiverne på fra 0% - 5% af anskaffelsessummen.

VARELAGER

Varelageret er vurderet til kostpris for indkøbte varer principielt efter FIFO-metoden, samt til en skønnet værdi på gamle og ukurante varer, såfremt denne pris er lavere.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender er optaget til amortiseret kostpris med fradrag af hensættelser til forventet tab på fordringer, der er overgivet til retslig incasso, eller hvor debitor på anden måde har givet udtryk for manglende betalingsevne.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger er vurderet til værdi ifølge foreliggende bankkontoudtog.

ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE

Værdipapirer består af unoterede aktier, som er vurderet til en tilnærmet salgsværdi, baseret på , at virksomheden har store udviklingsomkostninger i forbindelse med opnåede patenter. Disse omkostninger er ikke aktiveret, men har en stor ikke difinerbar værdi for aktieonærerne.

Værdien er højere end anskaffelsesprisen, dette er baseret på, at selskabtes hovedaktipnærer, har meget tiltro til de af virksomheden opnåede papenter. Der er således i regnskabsåret 2014 tilført 18,5 mill kroner i ny aktiekapital.

GÆLDSPOSTER

Gældsposter er optaget til amortiseret kostpris på restgælden.

LEASINGGÆLD

Leasinggæld er optaget til værdi af antal resterende leasingydelser 35stk. tillagt restkøbesum ved udløb, reguleret for et skønnet rentetillæg på 5%.

SKATTER

Skat af periodens resultat omfatter såvel beregnet skat af skattepligtig indkomst, som beregnet udskudt skat.

Udskudt skat er beregnet som 24,5% af mer- eller mindreværdi på anlægsaktiver og værdipapirer, samt ikke udnyttede skattemæssige underskud, opgjort efter balance dagens gældende lovgivning om skatteregler og skattesatser.

Den viste "udskudte skat" er beregnet frem til udgangen af regnskabsåret 2011/2012.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		2.102.816	2.893.647
Vareforbrug	1	-1.282.619	-1.830.886
Ejendomsomkostninger		-103.881	-213.763
Administrationsomkostninger	2	-141.992	-210.518
Bruttoresultat		574.324	638.480
Lønninger		-267.620	-334.263
Pensioner		-5.743	-20.258
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-70.330	-78.270
Andre driftsomkostninger		-72.788	-101.766
Resultat af ordinær primær drift		157.843	103.923
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3	10.000	21.220
Nedskrivning af finansielle aktiver			-246.503
Øvrige finansielle omkostninger	4	-73.175	-87.838
Ordinært resultat før skat		94.668	-209.198
Ekstraordinært resultat før skat		94.668	-209.198
Årets resultat		94.668	-209.198
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		94.668	-209.198
I alt		94.668	-209.198

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		207.077	113.627
Materielle anlægsaktiver i alt	5	207.077	113.627
Andre værdipapirer og kapitalandele		140.600	140.600
Andre tilgodehavender			24.550
Finansielle anlægsaktiver i alt		140.600	165.150
Anlægsaktiver i alt		347.677	278.777
Fremstillede varer og handelsvarer		368.413	404.629
Varebeholdninger i alt		368.413	404.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		211.564	187.760
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		278.705	269.548
Udskudte skatteaktiver		109.655	109.655
Periodeafgrænsningsposter		20.132	4.800
Tilgodehavender i alt		620.056	571.763
Likvide beholdninger			3.236
Omsætningsaktiver i alt		988.469	979.628
Aktiver i alt		1.336.146	1.258.405

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160.000
Andre reserver		-200.980	8.216
Overført resultat		94.668	-209.198
Egenkapital i alt		53.688	-40.982
Gæld til banker		2.952	49.910
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.952	49.910
Gæld til realkreditinstitutter		50.000	60.000
Gæld til banker		684.010	833.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.952	133.898
Anden gæld		259.230	221.737
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			0
Leasingforpligtelser		152.314	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.279.506	1.249.477
Gældsforpligtelser i alt		1.282.458	1.299.387
Passiver i alt		1.336.146	1.258.405

Noter

1. Vareforbrug

Varekøb	1232345
Fragt m. v.	14059
Lagerregulering	36215
IALT	1282619
	=====

2. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	116049
Momsregulering tidligere år	8954
Tab på debitorer	16989
IALT	141992
	=====

3. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Indgået ved salg af vareauto	10.000
IALT	10.000
	=====

4. Øvrige finansielle omkostninger

Renter bank m. v.	83255
Renter leasing	680
IALT	83935
Renteindtægt, mellemregning BLUME ApS	- 10760
IALT	73175
	=====

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	818867	
Tilgang	xxx.xxx	163780	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	-106932	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	xxx.xxx	875715	
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	-705240	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-70330	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	106932	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-668638	-xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	207077	xxx.xxx
Levetid 5 år			

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt en betydelig del af egenkapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at det inden for en kortere årrække vil være muligt at ændre dette, således at der vil fremkomme en positiv egenkapital. Dette er baseret på dels indeværende års resultat og dels også til forventningerne fremover, hvor den positive fremgang tilsyneladende fortsætter.

Banken har givet udtryk for at ville fortsætte den nuværende finansiering baseret på en rimelig afvikling af bankgælden fremover.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Som sikkerhed for mellemværende med Nordea, er givet virksomhedspant i varelager, driftsmidler og aktier i Virogates A/S. Ialt til et samlet beløb på kr. 555.000 pr. 30. juni 2014, restgæld til Nordea er på kr. 736.962.

Vareauto kr. 161.050, er til sikkerhed for leasinggæld på kr. 152.315.

Ledelsen har afgivet selvskyldner kaution over for nordea's mellemværende.