

IMA DATA ApS

Harløsevej 245-249
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/11/2015

Søren Blume Høj
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

IMA DATA ApS
Harløsevej 245-249
3400 Hillerød

Telefonnummer: 70231220
e-mailadresse: sb@imadata.dk

CVR-nr: 78786116
Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Bankforbindelse

Nordea, Hillerød

Revisor

NIELS SKIPPER REGISTRERET REVISOR

Rolighedsvej 2, 1

Korsør

DK Danmark

CVR-nr: 11209483
P-enhed: 1000199558

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for IMA DATA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vejledningen 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 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 11/11/2015

Direktion

Søren Blume Høj
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for kommende år.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i IMA DATA ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for IMA DATA ApS for året 1. juli 2014 -30. juni 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, faglig kompetance og fornøden omhu. Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

K, 11/11/2015

Niels Skipper
Registreret revisor
NIELS SKIPPER REGISTRERET REVISOR

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af kontor- og EDB materialer o. l.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Jeg bekræfter efter min bedste overbevisning følgende forhold.

Regnskabet har givet et overskud før skat, og det er ledelsens opfattelse, at denne positive udvikling også fremover vil fortsætte, således at den tabte egenkapital vil blive retableret inden for en korte tidsperiode.

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

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke, udover det i årsregnskabet anførte, i perioden efter regnskabsårets udløb og indtil 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.

Indværende 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 bekræfter, at jeg er enig i de rettelser af fejl, som er foretaget til bogføringen, samt de afslutningsposter, der vedrører korrektioner til bogføringen ved ledelsens udøvelse af regnskabsmæssige skøn.

Hillerød, den 11. november 2015

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, bortset fra at værdipapirer er vurderet til indre værdi.

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.

ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE

Værdipapirer består af unoterede aktier, som er vurderet til indre værdi.

GÆLDSPOSTER

Gældsposter er optaget til amortiseret kostpris på restgælden.

LEASINGGÆLD

Leasinggæld er optaget til værdi af antal resterende leasingydelser 23stk. 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 23,5% af mer- eller mindreværdi på anlægsaktiver og værdipapirer, samt ikke udnyttede skattemæssige underskud, opgjort efter balance dagens gældende lovgivning om skatteregler og skattesatser..

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		1.893.540	2.102.816
Vareforbrug	1	-1.169.088	-1.282.619
Ejendomsomkostninger		-80.590	-103.881
Administrationsomkostninger	2	-124.154	-141.992
Bruttoresultat		519.708	574.324
Lønninger		-230.493	-267.620
Pensioner		-4.324	-5.743
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-33.536	-70.330
Andre driftsomkostninger		-74.279	-72.788
Resultat af ordinær primær drift		177.076	157.843
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			10.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-25.744	
Øvrige finansielle omkostninger	4	-61.975	-73.175
Ordinært resultat før skat		89.357	94.668
Skat af årets resultat	5	-30.729	
Årets resultat		58.628	94.668
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		58.628	94.668
I alt		58.628	94.668

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		173.541	207.077
Materielle anlægsaktiver i alt	6	173.541	207.077
Andre værdipapirer og kapitalandele		114.856	140.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		114.856	140.600
Anlægsaktiver i alt		288.397	347.677
Fremstillede varer og handelsvarer		318.035	368.413
Varebeholdninger i alt		318.035	368.413
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.494	211.564
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		86.086	278.705
Udsudte skatteaktiver		78.926	109.655
Periodeafgrænsningsposter		18.583	20.132
Tilgodehavender i alt		311.089	620.056
Omsætningsaktiver i alt		629.124	988.469
Aktiver i alt		917.521	1.336.146

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160.000
Andre reserver		-106.312	-200.980
Overført resultat		58.628	94.668
Egenkapital i alt		112.316	53.688
Gæld til banker		0	2.952
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	2.952
Gæld til realkreditinstitutter		0	50.000
Gæld til banker		499.764	684.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.935	133.952
Anden gæld		125.828	259.230
Leasingforpligtelser		122.678	152.314
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		805.205	1.279.506
Gældsforpligtelser i alt		805.205	1.282.458
Passiver i alt		917.521	1.336.146

Noter

1. Vareforbrug

Varekøb	1102360
Fragt m. v.	16350
Lagerregulering	50378
IALT	1169088
	=====

2. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	121481
Tab på debitorer	2673
IALT	124154
	=====

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bygninger	xxx.xxx	xxxxx
Produktionsanlæg og maskiner	xxx.xxx	xxxxx
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33536	70330
	<u>33536</u>	<u>70330</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Renter bank m. v.	60130
Renter leasing	9362
IALT	69573
Renteindtægt, mellemregning BLUME ApS	- 7598
IALT	61975
	=====

5. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	30729	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	30729	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	875.715	
Tilgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	0	-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	-668638	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-33536	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-702174	-xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	173541	xxx.xxx
Levetid 5 år			

7. 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.

8. 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. 478.000 pr. 30. juni 2015, restgæld til Nordea er på kr. 499.764.

Vareauto kr. 128.294, er til sikkerhed for leasinggæld på kr. 122.678.

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