ÅRSRAPPORT

1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

IMELOS A/S

Sandbjergvej 6 C

2970 Hørsholm

CVR-nr. 32 06 73 87

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 30/11 2015

Søren Dandanell
Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	11
Balance pr. 30. juni 2015	12-13
Noter	14-17

S.nr. 953495
sp/sra

Selskab

Imelos A/S
Sandbjergvej 6 C
2970 Hørsholm

CVR-nummer 32 06 73 87

7. regnskabsår

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Søren Dandanell Nielsen

Bestyrelse

Søren Dandanell Nielsen

Peter Sonne

Ejnar Støvring Bach

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter
Imelos A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive underholdningsvirksomhed samt enhver anden virksomhed, der efter ledelsens skøn står i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling
Selskabet har et skatteaktiv på 83 tDKK som følge af uudnyttede skattemæssige underskud. Målingen af skatteaktivet er foretaget under forudsætning af at de selskaber, der indgår i sambeskatningen, kan udnytte underskuddet. Det er ledelsens forventning at dette vil ske.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets ledelse har i regnskabsåret afsøgt muligheder for en idriftssættelse af selskabets aktiviteter i form af samarbejder med relevante partnere.

Ledelsen har herudover, uden held, søgt at skaffe den fornødne kapital til selskabet.

På baggrund af disse forhold må selskabets muligheder for fortsat drift være minimal, og selskabets aktiverede udviklingsomkostninger er som en konsekvens heraf nedskrevet fuldt ud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2015.

Den forventede udvikling
Der pågår dialog med selskabets kreditorer om afklaring af mellemværenderne. Selskabets ledelse mener dog fortsat at teknologi og koncept er attraktivt i markedet. Med udgangspunkt i dette pågår der således fortsat forhandlinger med diverse aktører, men selskabets fremtid er forbundet med høj grad af usikkerhed.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Imelos A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 30. november 2015

I direktionen

Søren Dandanell Nielsen

I bestyrelsen

Søren Dandanell Nielsen

Peter Sonne fuldmagt

Ejnar Støvring Bach fuldmagt

Til kapitalejeren i Imelos A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Imelos A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 ledels anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyld 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 dans revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for a 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 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passend efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interr 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af afsnittet "going concern og finansielle risici" i noterne, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Årsregnskabet burde være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket efter vores skøn ville reducere resultat og egenkapital væsentligt.

Afkræftende konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Søborg, den 30. november 2015

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger
Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, administrations- og udviklingsomkostninger.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat
Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Dandanell Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Udviklingsaktiver	5 år

Afskrivning påbegyndes først, når aktivet er færdigudviklet.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.
Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital
Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt
Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

Note		2014/15	2013/14
	BRUTTOFORTJENESTE	-13.598	-12.787
4,5	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-13.598	-12.787
2	Øvrige finansielle omkostninger	-55.813	-57.238
	RESULTAT FØR SKAT	-69.411	-70.025
3	Skat af årets resultat	12.165	8.573
	ÅRETS RESULTAT	-57.246	-61.452

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-57.246	-61.452
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
ÅRETS RESULTAT	-57.246	-61.452

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
AKTIVER

Note		30/6 2015	30/6 2014
4	Udviklingsaktiver	0	0
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	0	0
	Andre tilgodehavender	2.375	0
3	Udskudte skatteaktiver	82.851	200.198
	TILGODEHAVENDER	85.226	200.198
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	0	3.281
	OMSÆTNINGSAKTIVER	85.226	203.479
	AKTIVER I ALT	85.226	203.479

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

Note		30/6 2015	30/6 2014
	Virksomhedskapital	541.000	541.000
	Overført resultat	-1.819.950	-1.762.704
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
6	EGENKAPITAL	-1.278.950	-1.221.704
	Kreditinstitutter i øvrigt	817	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	335.803	335.803
	Gæld til tilknyttede virksomheder	534.389	626.213
	Anden gæld	493.167	463.167
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.364.176	1.425.183
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.364.176	1.425.183
	PASSIVER I ALT	85.226	203.479
1	Going concern og finansielle risici		
7	Eventualforpligtelser		

1 Going concern og finansielle risici

Selskabet har pt. ingen indtægtsgivende aktivitet og er afhængig af koncernens kreditgivning.

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold" samt "Den forventede udvikling".

Årsregnskabet er dog aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift, da kredit-faciliteterne forventes at bibeholdes og at der kan findes en køber til majoriteten af selskabets anparter, der vil være istand til at tilvejebringe den fornødne kapital til den fortsatte drift.

2 Øvrige finansielle omkostninger	2014/15	2013/14
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	25.813	27.197
Finansielle omkostninger i øvrigt	30.000	30.041
I ALT	55.813	57.238

3 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2013/14
Skyldig pr. 1/7 2014	0	-200.198		
Regulering primo		-1.503	-1.503	
Skat af årets resultat	0	-10.662	-10.662	-8.573
Refusion, sambeskatning	0	129.512		
SKYLDIG PR. 30/6 2015	0	-82.851		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-12.165	-8.573

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsaktiver	I ALT	30/6 2014
Kostpris pr. 1/7 2014	1.676.943	1.676.943	1.676.943
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2015	1.676.943	1.676.943	1.676.943
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2014	1.676.943	1.676.943	1.676.943
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2015	1.676.943	1.676.943	1.676.943
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2015	0	0	0

inforevision

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/6 2014
Kostpris pr. 1/7 2014	27.758	27.758	27.758
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2015	27.758	27.758	27.758
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2014	27.758	27.758	27.758
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2015	27.758	27.758	27.758
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2015	0	0	0

6 Egenkapital	30/6 2015	30/6 2014
Virksomhedskapital pr. 30/6 2015	541.000	541.000
Overført resultat pr. 1/7 2014	-1.762.704	-1.701.252
Overført af årets resultat jf. resultatdisponering	-57.246	-61.452
Overført resultat pr. 30/6 2015	-1.819.950	-1.762.704
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2014	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte, jf. resultatdisponeringen	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2015	0	0
Egenkapital pr. 30/6 2015	-1.278.950	-1.221.704

Virksomhedskapitalen består af 541.000 stk. anparter á kr. 1. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Dandanell Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.