

IMLAK A/S
ÅRSRAPPORT
2011/12
32. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. oktober 2012

Lise Buck Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Imlak A/S Hammerbakken 10 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 89 41 48 14
	Stiftet: 1. februar 1980
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
Bestyrelse	Aase Buch Poulsen Bent Nehm Møller Lise Buck Hansen
Direktion	Lise Buck Hansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 DK-1561 København V
Pengeinstitut	Danske Bank Hørsholm Midtpunkt 2970 Hørsholm
Advokat	Jørgen Søtofte Kongevejen 354 2840 Holte

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Imlak A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. oktober 2012

Direktion

Lise Buck Hansen

Bestyrelse

Aase Buch Poulsen

Bent Nehm Møller

Lise Buck Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Imlak A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Imlak A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 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 vores revision 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin aktiekapital.

Selskabets moderselskab har i den forbindelse afgivet en støtteerklæring til sikring af selskabets fortsatte drift ved tilførsel af nødvendig likviditet og om nødvendigt ved konvertering af mellemregning til aktiekapital. Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

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.

København, den 11. oktober 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Jesper Buch
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets tidligere aktiviteter med industrilakering er ophørt og afviklet. Der udestår nu kun salg af selskabets ejendom, som i året har været fremlejet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtjeningen i regnskabsåret har ikke været tilfredsstillende.

Moderselskabet PH Imtrade ApS har afgivet støtteerklæring til sikring af selskabets fortsatte drift ved tilførsel af nødvendig likviditet og om nødvendigt ved konvertering af mellemregning til aktiekapital.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ejendom er efter status afhændet for tkr. 2.400. Selskabet vil herefter blive likvideret.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Imlak A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Regnskab
se B

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0%
Installationer.....	25 år	0%
Tekniske anlæg og maskiner.....	15 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
BRUTTORESULTAT		-327.014	-536
Af- og nedskrivninger.....		-88.374	-112
DRIFTSRESULTAT		-415.388	-648
Andre finansielle omkostninger.....	1	-141.834	-116
RESULTAT FØR SKAT		-557.222	-764
Skat af årets resultat.....	2	111.097	191
ÅRETS RESULTAT		-446.125	-573
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-446.125	-573
I ALT		-446.125	-573

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Grunde og bygninger.....		1.698.330	1.730
Installationer.....		38.526	48
Tekniske anlæg og maskiner.....		183.170	230
Materielle anlægsaktiver.....	3	1.920.026	2.008
ANLÆGSAKTIVER.....		1.920.026	2.008
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		27.580	39
Andre tilgodehavender.....		18.458	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	13
Tilgodehavender.....		46.038	52
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		46.038	52
AKTIVER.....		1.966.064	2.060

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Selskabskapital.....		550.000	550
Overført overskud.....		-1.515.861	-1.070
EGENKAPITAL.....	4	-965.861	-520
Hensættelse til udskudt skat.....		150.405	152
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		150.405	152
Gæld til pengeinstitutter.....		317.488	156
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		23.164	60
Gæld til associerede virksomheder.....	5	2.440.868	2.144
Anden gæld.....		0	68
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.781.520	2.428
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.781.520	2.428
PASSIVER.....		1.966.064	2.060
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 tkr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Tilknyttede virksomheder.....	107.578	102	
Renteudgifter i øvrigt.....	34.256	14	
	141.834	116	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-109.760	-184	
Regulering af udskudt skat.....	-1.337	-7	
	-111.097	-191	

Materielle anlægsaktiver

3

	Grunde og bygninger	Installationer	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris 1. juli 2011.....	2.049.155	559.142	982.262
Kostpris 30. juni 2012.....	2.049.155	559.142	982.262
Afskrivninger 1. juli 2011.....	318.811	511.541	751.807
Årets afskrivninger	32.014	9.075	47.285
Afskrivninger 30. juni 2012.....	350.825	520.616	799.092
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....	1.698.330	38.526	183.170

Egenkapital

4

	Selskabskapita l	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2011.....	550.000	-1.069.736	-519.736
Forslag til årets resultatdisponering.....		-446.125	-446.125
Egenkapital 30. juni 2012.....	550.000	-1.515.861	-965.861

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Gæld til associerede virksomheder

5

Moderselskabet PH Imtrade ApS har afgivet støtteerklæring til sikring af selskabets fortsatte drift ved tilførsel af nødvendig likviditet og om nødvendigt ved konvertering af mellemregning til aktiekapital.

Eventualposter mv.

6

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med det øvrige selskab i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet sikkerhed i selskabets ejendom på nom. kr. 598.000. Bogført værdi af det pantsatte beløb udgør kr. 1.920.026.

Ejerforhold**8**

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

PH Imtrade ApS

Valdemarsvej 46, 2960 Rungsted Kyst