I-Makers A/S

Ramsherred 27, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 32 78 25 66

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 23. oktober 20 14

Erik Rasmussen

dirigent

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning 3
Selskabsoplysninger 3
Beretning 4

Årsregnskab 1. juli - 30. juni 5
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for I-Makers A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 23. oktober 2014
Direktion:

Peter Eric Mathies

Bestyrelse:

Steen Folmer Pedersen formand	Michelle Gønge	Thomas Arthur Nielsen
Søren Byder Gønge	Henrik Petersen	Jan Risbjerg
Thorvald Horup		

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i I-Makers A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for I-Makers A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 23. oktober 2014
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jon Midtgaard
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

I-Makers A/S
Ramsherred 27
6200 Aabenraa

CVR-nr.:	32 78 25 66
Stiftet:	26. februar 2010
Hjemstedskommune:	Aabenraa
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Steen Folmer Pedersen (formand)
Michelle Gønge
Thomas Arthur Nielsen
Søren Byder Gønge
Henrik Petersen
Jan Risbjerg
Thorvald Horup

Direktion

Peter Eric Mathies

Revisor

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 23. oktober 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling og kommercialisering af patenter, opfindelser og innovative produkter samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De væsentligste usikkerheder i forbindelse med regnskabsaflæggelsen er omtalt i note 1, hvortil der henvises.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

De væsentligste aktiviteter i regnskabsåret har været konsulentarbejde for eksterne kunder og assistance til tilknyttede virksomheder. Disse aktiviteter har været af et større omfang end forventet.

Der er etableret kontakt til en række potentielle investeringscases men ikke foretaget investering heri før efter regnskabsårets udløb, hvor der er investeret i to selskaber.

Selskabet har deltaget i den fortsatte finansiering af tilknyttede virksomheder.

Driften i datterselskabet I-makers International A/S har også i 2013/14 været underskudsgivende og der er stor usikkerhed forbundet omkring fortsat drift. Der er foretaget nedskrivning af ejerandelene ligesom der er hensat til kautionsforpligtelse overfor bank.

Årets resultat udviser et underskud på 1.345 tkr., hvilket er utilfredsstillende.

For regnskabsåret 2014/15 forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er herudover ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I-Makers A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af I-Makers A/S koncernens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i moderregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her-

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrivninger lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
			tkr.
Bruttofortjeneste		175.596	-25
Personaleomkostninger	2	-598.542	-514
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	5	-50.000	-50
Resultat af primær drift		-472.946	-589
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-821.500	75
Finansielle indtægter	3	38.120	10
Finansielle omkostninger		-117.301	-73
Resultat før skat		-1.373.627	-577
Skat af årets resultat	4	28.861	158
Årets resultat		-1.344.766	-419

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.344.766	-419

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2013/14	2012/13
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Goodwill		35.000	85
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.031.440	1.615
Ansvaligt udlån	7	436.600	505
		1.468.040	2.120
Anlægsaktiver i alt		1.503.040	2.205
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		5.880	10
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.626	2
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		280.569	120
Andre tilgodehavender		53.358	267
Periodeafgrænsningsposter		5.808	6
Udskudte skatteaktiver		600.000	571
		1.014.361	966
Likvide beholdninger		7.006	0
Omsætningsaktiver i alt		1.027.247	976
AKTIVER I ALT		2.530.287	3.181

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2013/14	2012/13
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	8		
Aktiekapital		3.567.000	2.630
Overført resultat		-3.012.012	-1.667
Egenkapital i alt		554.988	963
Hensatte forpligtelser			
Kautionsforpligtigelser		237.500	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlige lån	9	1.070.000	1.381
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af ansvarlige lån	9	392.000	0
Kreditinstitutter		0	677
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.319	64
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.782	0
Gæld til associerede virksomheder		750	1
Anden gæld		195.948	95
		667.799	837
Gældsforpligtelser i alt		1.737.799	2.218
PASSIVER I ALT		2.530.287	3.181

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11
Nærtstående parter	12

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Oplysning om væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn og forudsætninger er baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætninger kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

Selskabet er underlagt risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske udfald afviger fra disse skøn. De væsentligste risici og usikkerheder er anført nedenfor.

Kapital- og likviditetsforhold

Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2014 udgør 555 tkr. Selskabet er således omfattet af selskabslovens §119, idet selskabets egenkapitalen udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital. Ledelsen har udarbejdet forretningsplaner og budgetter for selskabet med mål om væsentlig vækst i aktivitet og indtjening. På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at selskabets aktiekapital forventes retableret ved fremtidig indtjening. Der er usikkerheder forbundet med sådanne fremtidige forventninger.

Selskabet finansieres i væsentligt omfang af langfristede ansvarlige lån ydet af kapitalejere. Herudover forventes selskabets nuværende kreditrammer hos kreditinstitutter opretholdt i regnskabsåret 2014/15. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at udøve de budgetterede aktiviteter for regnskabsåret 2014/15.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Der foretages nedskrivning på kapitalandele i den udstrækning at den bogførte værdi overstiger nettosalgsprisen eller en beregnet kapitalværdi. Kapitalandele i datterselskabet I-makers International A/S er nedskrevet til 0 DKK i regnskabsåret. Fastlæggelse af kapitalværdien baseres på skøn over det fremtidige cash flow i dattervirksomhederne og er forbundet med usikkerhed.

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver indregnes for alle ikke-udnyttede skattemæssige underskud, i den udstrækning det anses for sandsynligt, at der inden for en overskuelig årrække realiseres skattemæssige overskud, hvori underskuddene kan modregnes. Fastlæggelse af hvor stort et beløb, der kan indregnes som udskudte skatteaktiver, baseres på skøn over det sandsynlige tidspunkt for og størrelse af fremtidige skattepligtige overskud. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne realisere tilstrækkelige overskud inden for en overskuelig fremtid til at udnytte de skattemæssige underskud. Der er i sagens natur usikkerhed knyttet til disse fremtidige forventninger.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

		2013/14	2012/13
			tkr.
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	551.240	464
	Pensioner	43.680	41
	Andre omkostninger til social sikring	5.334	8
	Øvrige personaleomkostninger	-1.712	1
		598.542	514
3	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	38.120	10
4	**Skat af årets resultat**		
	Forskydning i udskudt skat	-28.861	-158

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. juli 2013	250.000
Ned- og afskrivninger 1. juli 2013	165.000
Årets afskrivninger	50.000
Ned- og afskrivninger 30. juni 2014	215.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	35.000
Afskrives over	5 år

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

		2013/14	2012/13
			tkr.
6	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2013	1.615.440	1.731
	Årets afgang	0	-116
	Kostpris 30. juni 2014	1.615.440	1.615
	Værdireguleringer 1. juli 2013	0	0
	Nedskrivning af kapitalandele	-584.000	0
	Værdireguleringer 30. juni 2014	-584.000	0
		1.031.440	1.615

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs-kapital	Regnskabs-mæssig værdi
Warning Systems Holding ApS, Aabenraa	75 %	108.260	521.840
I-Makers International A/S, Aabenraa	70 %	834.000	0
I-Packaging Holding ApS, Aabenraa	66 %	776.000	509.600
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014			1.031.440

7 Ansvarligt udlån

Den ansvarlige lånekapital er ydet til den tilknyttede virksomhed I-Packaging Holding ApS, og træder tilbage for øvrige kreditorer i I-Packaging Holding ApS. Lånene er efterstillet selskabets øvrige kreditorer, bortset fra anden tilsvarende ansvarlig lånekapital. Gælden forfalder til fuld indfrielse den 31. maj 2018. Såfremt gælden ikke tilbagebetales denne dato har kreditor ret til at konvertere lånet til aktier til kurs 100.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

8 Egenkapital

	Aktie-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	2.630.000	-1.667.246	962.754
Kapitalforhøjelse	937.000	0	937.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-1.344.766	-1.344.766
Egenkapital 30. juni 2014	3.567.000	-3.012.012	554.988

De seneste 5 års ændringer af aktiekapitalen specificeres således:

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
Aktiekapital 1. juli	2.630.000	2.630.000	2.630.000	1.000.000	0
Kapitalforhøjelse	937.000	0	0	1.630.000	0
Aktiekapital 30. juni	3.567.000	2.630.000	2.630.000	2.630.000	0

Aktiekapitalen er fordelt på aktier á 1.000 kr. eller multipla heraf.

9 Ansvarlige lån

Selskabets kapitalejere har ydet ansvarlige lån til selskabet. Lånene er efterstillet selskabets øvrige kreditorer, bortset fra anden tilsvarende ansvarlig lånekapital. Gælden forfalder til fuld indfrielse henholdsvis den 30. juni 2015 (392 tkr.) og den 31. januar 2018 (1.070 tkr.). Såfremt gælden ikke tilbagebetales denne dato har kreditor ret til at konvertere lånet til aktier til kurs 100.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i I-Makers A/S-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Operationel Leasing

Selskabet har en huslejeforpligtelse med et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den årlige leje udgør 56 tkr.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ydet kaution på 238 tkr. overfor datterselskabs gæld til kreditinstitutter. Kautionsforpligtelsen er indregnet pr. 30. juni 2014 under hensatte forpligtelser.

12 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Mayday Partners I ApS
Ramsherred 27
6200 Aabenraa

Crowdforce ApS
Bautavej 1A
8210 Århus V

DsignIt ApS
Jydekrogen 18
2625 Vallensbæk

Horup Holding ApS
Vittenvej 66
8382 Hinnerup