

Erhvervs- og
Selskabsstyrelsen

**IMC Gruppen ApS
Industrivej 3, 1.
4000 Roskilde**

CVR-nummer: 21624632

**Årsrapport
1. januar 2013 til 31. december 2013**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25 2014



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for IMC Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25/3 2014

Direktion



Thomas Okkels

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af IMC Gruppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IMC Gruppen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 revisionen 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår at der usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Det fremgår heraf, at selskabet er ved at omlægge aktiviteten og at det forventes at driften de kommende år skaber positivt resultat. Årsregnskabet aflægges under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Roskilde, den 25/3 2014
HR REVISION - ROSKILDE



Henrik Børge Nielsen
Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer



Morten Qvist Hansen
Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	IMC Gruppen ApS Industrivej 3, 1. 4000 Roskilde CVR-nr.: 21 62 46 32 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Okkels
Revisor	HR REVISION - ROSKILDE Ledreborg Allé 130 C, 1. mf 4000 Roskilde
Hovedaktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet er at drive forretning med handel af børnetøj.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der er usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift, da selskabet har haft store underskud de seneste år. Selskabet har i indeværende år lukket detailforretningen. Dette har medført store afskrivninger på lagerbeholdningen, afvikling af medarbejdere, flytning mv. Selskabet er i gang med omlægning af aktiviteten. Der er udarbejdet budget for det kommende år, som udviser positivt resultat. Selskabets ledelse forventer derfor at kunne reetablere egenkapitalen via egen drift inden for de kommende år.

Moderselskabet har konverteret mellemregningskontoen til ansvarlig lånekapital og afgivet tilbagetrædelseserklæring for såvel nuværende som fremtidige kreditorer indtil egenkapitalen er intakt.

På denne baggrund aflægges årsrapporten efter going concern princippet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for IMC Gruppen ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

Brugstid

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisation sværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	96.018	377
2 Personaleomkostninger	-474.490	-739
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-373.750	-114
DRIFTSRESULTAT	-752.222	-476
Andre finansielle indtægter	0	5
Andre finansielle omkostninger	-8.746	-76
RESULTAT FØR SKAT	-760.968	-547
3 Skat af årets resultat	180.538	137
ÅRETS RESULTAT	-580.430	-410
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-580.430	-410
DISPONERET I ALT	-580.430	-410

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012 kr. 1000
4 Goodwill.....	0	374
Immaterielle anlægsaktiver	0	374
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	-2
5 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	1	-2
Andre tilgodehavender.....	0	74
Finansielle anlægsaktiver	0	74
ANLÆGSAKTIVER	1	446
Råvarer og hjælpematerialer	45.500	89
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	98.907	462
Varebeholdninger	144.407	551
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	46.500	190
Andre tilgodehavender.....	0	6
Udskudt skatteaktiv.....	474.663	305
Periodeafgrænsningsposter.....	0	2
Tilgodehavender	521.163	503
Likvide beholdninger.....	0	127
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	665.570	1.181
AKTIVER.....	665.571	1.627

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	152.000	152
Overført resultat.....	-632.981	-53
6 EGENKAPITAL	-480.981	99
Ansvarlig lånekapital.....	1.000.000	1.233
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.000.000	1.233
Kreditinstitutter.....	80.242	101
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.681	22
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.008	0
Anden gæld	31.621	172
Kortfristede gældsforpligtelser	146.552	295
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.146.552	1.528
PASSIVER	665.571	1.627
8 Tilbagetrædelseserklæring		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2013 2012
kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift, da selskabet har haft store underskud de seneste år. Selskabet har i indeværende år lukket detailforretningen. Dette har medført store afskrivninger på lagerbeholdningen, afvikling af medarbejdere, flytning mv. Selskabet er i gang med omlægning af aktiviteten. Der er udarbejdet budget for det kommende år, som udviser positivt resultat. Selskabets ledelse forventer derfor at kunne reetablere egenkapitalen via egen drift inden for de kommende år.

Moderselskabet har konverteret mellemregningskontoen til ansvarlig lånekapital og afgivet tilbagetrædelseserklæring for såvel nuværende som fremtidige kreditorer indtil egenkapitalen er intakt.

På denne baggrund aflægges årsrapporten efter going concern princippet.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	418.472	672
Pensioner	48.000	50
Andre omkostninger til social sikring	8.018	17
Personaleomkostninger i alt.....	474.490	739

3 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-190.225	-137
Regulering af udskudt skat, ændring skatteprocent	9.687	0
Skat af årets resultat i alt	-180.538	-137

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris, primo.....	1.150.000
Kostpris 31. december 2013	1.150.000
Af-/nedskrivninger, primo	-776.250
Årets af-/nedskrivninger	-373.750
Af-/nedskrivninger 31. december 2013	-1.150.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	108.888	157.973
Kostpris 31. december 2013	108.888	157.973
Af-/nedskrivninger, primo.....	-108.888	-157.973
Årets af-/nedskrivninger.....	1	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2013	-108.887	-157.973
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1	0

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	152.000	0	152.000
Overført resultat.....	-52.551	-580.430	-632.981
	99.449	-580.430	-480.981

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital.....	1.000.000	0
	1.000.000	0

- 8 Tilbagetrædelseserklæring**
Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for såvel nuværende som fremtidige kreditorer.

NOTER

2013

2012
kr. 1000

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der udstedt løsørepantebrev med t.kr. 500 med pant i driftsinventar, driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill. Bogført værdi andrager i alt t.kr. 0.

Endvidere er der stillet sikkerhed af tredjemand.