

Imagine ApS

Kommune
CVR-nr. 33 86 69 76

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2011/12 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling

Hellerup den 30. januar 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. august 2011 - 30. september 2012	11
Balance pr. 30. september 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2011 - 30. september 2012 for Imagine ApS.

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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18. januar 2013

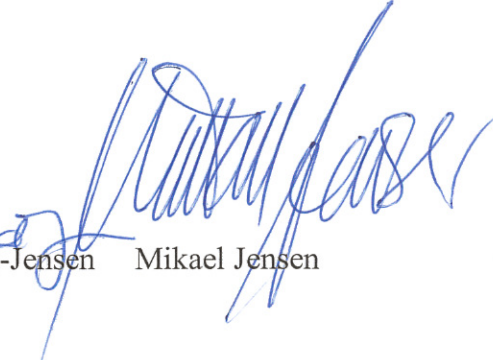
Direktion

Hans Patrik Martin Thelin

Bestyrelse



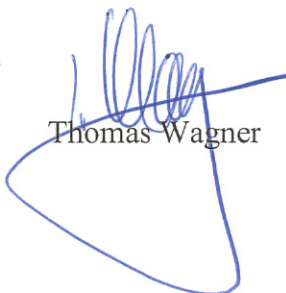
Anne-Grethe Nygaard-Jensen



Mikael Jensen



Steen Raagaard Andersen



Thomas Wagner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Imagine ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Imagine ApS for regnskabsåret 1. august 2011 - 30. september 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

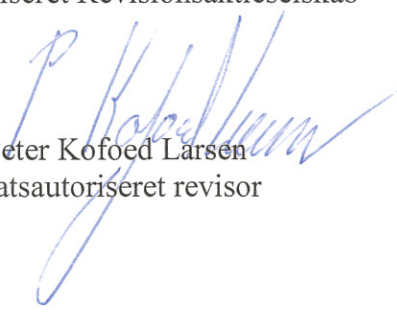
Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Vi henviser i den forbindelse til årsregnskabets note 7.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 18. januar 2013

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Peter Kofoed Larsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Imagine ApS
Tuborg Boulevard 10
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 86 69 76
Regnskabsår: 1. august - 30. september
Hjemsted: Kommune

Bestyrelse

Anne-Grethe Nygaard-Jensen
Mikael Jensen
Steen Raagaard Andersen
Thomas Wagner

Direktion

Hans Patrik Martin Thelin, direktør

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vallensbækvej 12
2605 Brøndby

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Imagine ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde er reklamevirksomhed, primært indenfor dialogmarkedsføring samt promotion og web-udvikling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 623.477, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 543.477.

Kapitalforhold

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119 og der forventes på den ordinære generalforsamling at blive besluttet en fuld reetablering af selskabskapitalen ved delvis konvertering af selskabets gæld til moderselskabet Action International A/S.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Imagine ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. august 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		597.811
Personaleomkostninger	1	-1.338.458
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-44.855</u>
Resultat før finansielle poster		-785.502
Finansielle omkostninger	2	<u>-45.800</u>
Resultat før skat		-831.302
Skat af årets resultat	3	<u>207.825</u>
Årets resultat		<u>-623.477</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-623.477</u>
	<u>-623.477</u>

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.
Anlægsaktiver		
Driftsmateriel og inventar		<u>329.522</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>329.522</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>329.522</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>902.913</u>
Tilgodehavender		<u>902.913</u>
Likvide beholdninger		<u>157.975</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.060.888</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.390.410</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.
Egenkapital		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-623.477</u>
Egenkapital	5	<u>-543.477</u>
 Hensættelse til udskudt skat		<u>12.185</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.185</u>
 Modtagne forudbetalinger fra kunder		208.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.683
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.460.145
Anden gæld		<u>189.977</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.921.702</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>1.921.702</u>
 Passiver i alt		<u><u>1.390.410</u></u>
 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser.	6	
Oplysninger om væsentlige forhold vedrørende ledelsesberetningen	7	

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.285.216
Andre omkostninger til social sikring	16.224
Andre personaleomkostninger	37.018
	<u>1.338.458</u>
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	45.513
Andre finansielle omkostninger	287
	<u>45.800</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-220.010
Årets udskudte skat	12.185
	<u>-207.825</u>
4 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. august 2011	0
Tilgang i årets løb	374.377
Kostpris 30. september 2012	<u>374.377</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2011	0
Årets afskrivninger	44.855
Af- og nedskrivninger 30. september 2012	<u>44.855</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>329.522</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. august 2011	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-623.477</u>	<u>-623.477</u>
Egenkapital 30. september 2012	<u>80.000</u>	<u>-623.477</u>	<u>-543.477</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventual forpligtelser pr. 30. september 2012.

7 Oplysninger om væsentlige forhold vedrørende ledelsesberetningen

Som anført i ledelsesberetningen forventes der på den ordinære generalforsamling at blive besluttet en fuld reetablering af selskabskapitalen ved delvis konvertering af selskabets gæld til moderselskabet Action International A/S.