

# **Imagine Communication ApS**

Olgasvej 33

2950 Vedbæk

CVR-nr. 19538397

## **Årsrapport for 2015/16**

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. oktober 2016

---

Hans Henrik Goth  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Imagine Communication ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 9. september 2016

### **Direktion**

Hans Henrik Goth

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Imagine Communication ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Imagine Communication ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### 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.

Brøndby, den 9. september 2016

#### CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen  
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen  
Registreret revisor

## Imagine Communication ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Imagine Communication ApS Olgasvej 33 2950 Vedbæk
CVR-nr.	19538397
Stiftelsesdato	1. juli 1996
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Hans Henrik Goth
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350 A, 2. 2605 Brøndby
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handels- og investeringsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 663.512, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 6.314.564, og en egenkapital på kr. 5.828.250.

Årets resultat er som forventet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Imagine Communication ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andel i associerede virksomheder omfatter kapitalindestående i interessentskab, som indregnes til interessentskabets indre værdi samt unoterede aktier, som værdiansættes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen eller indre værdi overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

**Imagine Communication ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		-15.166	-7.979
<b>Driftsresultat</b>		<b>-15.166</b>	<b>-7.979</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		743.764	595.360
Finansielle indtægter	1	156.739	302.044
Finansielle omkostninger	2	-180.190	-800
<b>Resultat før skat</b>		<b>705.147</b>	<b>888.625</b>
Skat af årets resultat	3	-41.635	-125.362
<b>Årets resultat</b>		<b>663.512</b>	<b>763.263</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-22.988	22.988
Overført resultat		635.900	-259.725
<b>Resultatdesponering</b>		<b>663.512</b>	<b>763.263</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	1.622.477	1.193.300
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	2.654.659	3.077.612
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>4.277.136</b>	<b>4.270.912</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.277.136</b>	<b>4.270.912</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		231.622	117.616
Andre tilgodehavender		4.500	4.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	7.769
<b>Tilgodehavender</b>		<b>236.122</b>	<b>129.885</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.716.207	1.894.371
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.716.207</b>	<b>1.894.371</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>85.099</b>	<b>461.967</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.037.427</b>	<b>2.486.223</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.314.563</b>	<b>6.757.135</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.271.854	1.271.854
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	22.988
Overført resultat		4.380.796	3.744.897
Udbytte for regnskabsåret		50.600	1.000.000
<b>Egenkapital</b>	8, 9	<b>5.828.250</b>	<b>6.164.738</b>
Hensættelser til udskudt skat		361.000	361.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>361.000</b>	<b>361.000</b>
Sambeskatningsbidrag		120.938	223.249
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>120.938</b>	<b>223.249</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	3.750
Sambeskatningsbidrag		0	4.398
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.375</b>	<b>8.148</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>125.313</b>	<b>231.397</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.314.563</b>	<b>6.757.135</b>
Eventualforpligtelser	11		
Ejerskab	12		

## Noter

	2015/16	2014/15		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	156.739	302.043		
	<b>156.739</b>	<b>302.043</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	180.190	800		
	<b>180.190</b>	<b>800</b>		
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	39.688	125.537		
Regulering af skat tidligere år	1.947	0		
Regulering af tidl. års skat	0	-175		
	<b>41.635</b>	<b>125.362</b>		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	1.072.772	1.072.772		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.072.772</b>	<b>1.072.772</b>		
Opskrivninger primo	120.528	467.657		
Årets resultat	526.717	355.159		
Modtaget udbytte	-97.540	-702.288		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>549.705</b>	<b>120.528</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.622.477</b>	<b>1.193.300</b>		
<b>5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Mantra A/S	København	97,54	1.663.397	540.001
			<b>1.663.397</b>	<b>540.001</b>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>				
Kostpris primo			188.774	188.774
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>188.774</b>	<b>188.774</b>
Opskrivninger primo			2.888.838	2.648.637
Årets resultat			217.047	240.201
Udlodning			-640.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>			<b>2.465.885</b>	<b>2.888.838</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>2.654.659</b>	<b>3.077.612</b>

## Noter

2015/16

2014/15

**7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Lånet til virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet med diskontoen + 10,20 % i rente. Lånet er indfriet i året.

**8. Selskabskapital**

Virksomhedskapital	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**9. Egenkapitalopgørelse**

	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivninger	1.271.854	0	0	1.271.854
Opskrivninger efter indre værdis metode	22.988	0	-22.988	0
Overført resultat	3.744.897	0	635.900	4.380.796
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	-1.000.000	50.600	50.600
	<b>6.164.739</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>663.512</b>	<b>5.828.250</b>

**10. Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld Ultimo	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Sambeskatningsbidrag	120.938	0	0
	<b>120.938</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**11. Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Imagine Communication ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

**12. Ejerskab**

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Hans Henrik Goth, Olgasvej 33, 2950 Vedbæk