

ICMM HAFNIA ApS

Svinøvej 167
4750 Lundby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/05/2016

Bent-Erik Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ICMM HAFNIA ApS

Svinøvej 167

4750 Lundby

Telefonnummer: 20446310

e-mailadresse: ras@icmm.net

CVR-nr: 26757770

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Jyske Bank

Store Kongensgade 1

4750 Lundby

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015 for selskabet ICMM Hafnia ApS (ICMM ApS).

Den udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat. Virksomheden vil fortsat - og i det kommende regnskabsår - anvende reglen om fravalg af revision, idet den fortsat ikke overskrider nogen af de tre grænsestørrelser på balancedagen:

- en balancesum på 1,5 mio kr
- en nettoomsætning på 3 mio. kr.
- et gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede på 12 i løbet af regnskabsåret

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsrapporten og for, at årsrapporten er retvisende i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og præsentere en retvisende årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis samt udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Ledelsen har i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten gennemgået det samlede regnskabsmateriale i respekt for de danske revisionsstandarder, som kræver, at der overholdes etiske krav samt at regnskabsarbejdet planlægges og udføres med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Gennemgangen har endvidere omfattet stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt, er passende, og om rimeligheden af de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet.

Det er ledelsens opfattelse, at det opnåede regnskabsgrundlag er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion. Denne gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinø, den 28/05/2016

Direktion

Bent Erik Rasmussen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravælges for det kommende regnskabsår hvis reglerne for dette overholdes.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i at drive konsulentvirksomhed og produktion og ledelsesassistance inden for kultur og medier.

Selskabets drift i regnskabsåret

Årets resultat er et overskud på kr. 1.209 efter skat, hvilket direktionen anser for tilfredsstillende – på baggrund af markedsmulighederne og en periode med investeringer rettet imod fremtidig produktion.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Den forventede udvikling

Selskabet har investeret i produktionsudstyr og forventer et konstant og formentlig stigende aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår, hvorfor et tilfredsstillende regnskabsresultat forventes.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for ICMM Hafnia ApS for 1/1 - 31/12 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt at afgive ledelsesberetning.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er udarbejdet i beretningsform (artsopdelt).

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug og andre eksterne omkostninger

Indeholder omkostninger til køb af varer, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, software og hostingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a conto skatte-ordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udøb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatter indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Balancen opstilles i kontoform.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. Afskrivning over en periode, der overstiger 5 år, sker, når der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstiden er opgjort i antal år.

Driftsmidler og inventar

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under dkk 11.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Deposita indregnes til kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på grundlag af selskabets erfaringer.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		389.682	410.689
Eksterne omkostninger		-275.969	-277.189
Bruttoresultat		113.713	133.500
Personaleomkostninger		-112.100	-132.737
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		1.613	763
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	
Andre finansielle indtægter		0	
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	
Øvrige finansielle omkostninger		0	
Ordinært resultat før skat		1.613	763
Skat af årets resultat		-403	-191
Årets resultat		1.210	572
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		1.210	572
I alt		1.210	572

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger			58.125
Produktionsanlæg og maskiner			48.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.648	45.988
Materielle anlægsaktiver i alt		117.648	152.139
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		45.705	45.705
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.705	45.705
Anlægsaktiver i alt		163.353	197.844
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	22.500
Tilgodehavender i alt		0	22.500
Likvide beholdninger		102.560	85.071
Omsætningsaktiver i alt		102.560	107.571
Aktiver i alt		265.913	305.415

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		102.907	122.621
Overført resultat		1.210	572
Forslag til udbytte		0	
Egenkapital i alt		229.117	248.193
Gæld til realkreditinstitutter		0	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	
Skyldig selskabsskat		403	191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1	36.393	57.031
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		36.796	57.222
Gældsforpligtelser i alt		36.796	57.222
Passiver i alt		265.913	305.415

Noter

1. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Moms 2. halvdel af 2015: 21.393

Hensætning fra fondsbevilling: 15.000

I alt 36.393