

# ICMM HAFNIA ApS

Svinøvej 167  
4750 Lundby

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/06/2017**

---

**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: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Jyske Bank

Algade 57

4760 vordingborg

DK Danmark

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1/1 - 31/12 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinø, den 28/05/2017

### Direktion

Bent Erik Rasmussen

### Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravælges - begrundelse: se ledelsesberetning

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

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

## Selskabets drift i regnskabsåret

Årets resultat er et underskud på kr. -30.497 efter skat, hvilket direktionen anser for utilfredsstillende. Det vidner imidlertid om fortsatte investeringer i optimering af virksomheden - men direktionen vil i 2017 tilsikre et bedre årsresultat.

## 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

Direktionen vil i 2017 fokusere på en positiv udvikling af selskabets økonomiske resultatprofil, hvorfor et tilfredsstillende regnskabsresultat forventes i dette år.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for ICMH Hafnia ApS for 1/1 - 31/12 2016 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....	1	407.195	389.682
Eksterne omkostninger .....		-314.175	-275.969
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>93.020</b>	<b>113.713</b>
Personaleomkostninger .....		-123.518	-112.100
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-30.498</b>	<b>1.613</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....			0
Andre finansielle indtægter .....			0
Nedskrivning af finansielle aktiver .....			0
Øvrige finansielle omkostninger .....			0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-30.498</b>	<b>1.613</b>
Skat af årets resultat .....		0	-403
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-30.498</b>	<b>1.210</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....			1.210
<b>I alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.210</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		113.903	117.648
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>113.903</b>	<b>117.648</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		45.705	45.705
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>45.705</b>	<b>45.705</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>159.608</b>	<b>163.353</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		40.853	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>40.853</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		6.479	102.560
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>47.332</b>	<b>102.560</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>206.940</b>	<b>265.913</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		55.288	102.907
Overført resultat .....		-30.497	1.210
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>149.791</b>	<b>229.117</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	0
Gæld til banker .....		0	
Skyldig selskabsskat .....		0	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	
Gæld til banker .....		0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	
Skyldig selskabsskat .....		0	403
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		57.149	36.393
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>57.149</b>	<b>36.796</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>57.149</b>	<b>36.796</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>206.940</b>	<b>265.913</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Nettoomsætning: 392.195

Hensat i 2015: 15.000

I alt: 407,195