

IM Service ApS

Baldersbuen 15E

2640 Hedehusene

CVR-nr. 27976220

Årsrapport for 2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. maj 2017

Bo Sauer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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. januar 2016 - 31. december 2016 for IM Service 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 4. maj 2017

Direktion

Tom Michael Holmberg Bonde
Direktør

Bo Karsten Sauer
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i IM Service ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for IM Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 4. maj 2017

ASSET

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34901694

Jan Rasmussen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	IM Service ApS Baldersbuen 15E 2640 Hedehusene
CVR-nr.	27976220
Stiftelsesdato	1. juli 2004
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Tom Michael Holmberg Bonde, Direktør Bo Karsten Sauer, Direktør
Revisor	ASSET Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i HVAC (Heating Ventilation Aircondition), samt deraf beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -93.051, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.931.680, og en egenkapital på kr. 1.469.418. Ledelsen vurderer at dette års resultat er utilfredsstillende.

Årsagen til underskuddet kan dog forklares ved, at selskabet forventer usædvanlige store tab på debitorer, som følge af debtors betalingsvanskeligheder, som formodes at resultere i en konkurs. Der er i alt reguleret for hensættelse til tab på debitor på 143 t.kr. for regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for IM Service ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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

Øvrige 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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.012.049	7.472.643
Personaleomkostninger	1	-7.872.922	-7.072.559
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-136.025	-109.627
Driftsresultat		3.102	290.457
Finansielle indtægter	2	28.063	10.206
Andre finansielle omkostninger	3	-96.913	-45.760
Resultat før skat		-65.748	254.903
Skat af årets resultat	4	-27.303	-24.362
Årets resultat		-93.051	230.541
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-93.051	230.541
Resultatdisponering		-93.051	230.541

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	5	0	9.005
Immaterielle anlægsaktiver		0	9.005
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	80.896	130.840
Indretning af lejede lokaler	7	205.545	282.621
Materielle anlægsaktiver		286.441	413.461
Deposita		47.667	47.667
Finansielle anlægsaktiver		47.667	47.667
Anlægsaktiver		334.108	470.133
Råvarer og hjælpematerialer		187.538	139.700
Varebeholdninger	8	187.538	139.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.410.591	3.491.709
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	118.390	217.786
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		699.939	377.365
Andre tilgodehavender		137.054	299.648
Periodeafgrænsningsposter		43.578	69.216
Udskudte skatteaktiver		482	0
Tilgodehavender		3.410.034	4.455.724
Likvide beholdninger		0	59
Omsætningsaktiver		3.597.572	4.595.483
Aktiver		3.931.680	5.065.616

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	10	125.000	125.000
Overført resultat	11	1.344.418	1.437.469
Egenkapital		1.469.418	1.562.469
Hensættelser til udskudt skat		0	3.692
Hensatte forpligtelser		0	3.692
Gæld til banker		754.982	721.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser		896.009	2.028.513
Gæld til tilknyttede virksomheder		628.356	580.189
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		21.805	20.670
Anden gæld		101.638	148.103
Periodeafgrænsningsposter		59.472	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.462.262	3.499.455
Gældsforpligtelser		2.462.262	3.499.455
Passiver		3.931.680	5.065.616
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
Lønninger	6.267.577	5.606.191
Pensioner	578.556	499.189
Andre omkostninger til social sikring	116.191	50.681
Andre personaleomkostninger	910.598	916.498
	7.872.922	7.072.559
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	8

2. Finansielle indtægter

	2016	2015
Renteindtægter, pengeinstitutter	98	2
Renteindtægter, mellemregninger	27.375	0
Kursgevinster på tilgodehavender og gæld	0	10.204
Realiserede og urealiserede kursgevinster porteføl	590	0
	28.063	10.206

3. Andre finansielle omkostninger

	2016	2015
Renteomkostninger, pengeinstitutter	26.727	27.196
Renteomkostninger, mellemregninger	5.704	1.537
Renteomkostninger, kreditorer	8.278	7.289
Renteomkostninger, ej skattemæssig fradrag	644	3.178
Kurstab på tilgodehavender og gæld	0	224
Kursregulering valuta	55.560	6.319
Realiserede og urealiserede kurstab porteføljeakti	0	17
	96.913	45.760

4. Skat af årets resultat

	2016	2015
Aktuelt sambeskatningsbidrag	31.477	20.670
Regulering af udskudt skat	-4.174	3.692
	27.303	24.362

Noter

5. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
Kostpris primo	12.280	12.280
Kostpris ultimo	12.280	12.280
Af- og nedskrivninger primo	-3.275	-819
Årets nedskrivninger	-9.005	-2.456
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.280	-3.275
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	9.005

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2016	2015
Kostpris primo	410.319	591.254
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	31.065
Afgang i årets løb	0	-212.000
Kostpris ultimo	410.319	410.319
Af- og nedskrivninger primo	-279.479	-314.587
Årets afskrivninger	-49.944	-30.092
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	65.200
Af- og nedskrivninger ultimo	-329.423	-279.479
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.896	130.840

7. Indretning af lejede lokaler

	2016	2015
Kostpris primo	385.393	385.393
Kostpris ultimo	385.393	385.393
Af- og nedskrivninger primo	-102.772	-25.693
Årets afskrivninger	-77.076	-77.079
Af- og nedskrivninger ultimo	-179.848	-102.772
Regnskabsmæssig værdi ultimo	205.545	282.621

8. Varebeholdninger

	2016	2015
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	187.538	139.700
Varebeholdninger i alt	187.538	139.700

Noter

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016	2015
Salgsværdi af udført arbejde	118.390	217.786
Nettoværdi af igangværende arbejder	118.390	217.786

10. Virksomhedskapital

	2016	2015
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

11. Overført resultat

	2016	2015
Saldo primo	1.437.469	1.206.928
Årets tilgang	-93.051	230.541
Saldo ultimo	1.344.418	1.437.469

12. Eventualforpligtelser

Der er på statusdagen leasingforpligtelse for t.kr. 362, men en restløbetid fra 24-40 mdr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for IM Service Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på t.kr. 139 pr. 31. december 2016.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har virksomheden afgivet skadesløsbrev i løssøre på nominelt tkr. 1.000.